

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國104及103年第3季

地址：新北市板橋區新站路16號18樓

電話：(02)7727-8168

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~20, 66		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~51		六~二七
(七) 關係人交易	52~57		二八
(八) 質抵押之資產	58		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	58~61		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	61~63		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	63~64, 67~77		三二
2. 轉投資事業相關資訊	63~64, 67~77		三二
3. 大陸投資資訊	64, 67~69, 78~79		三二
(十四) 部門資訊	64~65		三三

會計師核閱報告

遠東百貨股份有限公司 公鑒：

遠東百貨股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十一所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 12,671,668 仟元及 12,234,482 仟元，分別占合併資產總額之 12.16%及 11.47%；民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之負債總額分別為新台幣 5,995,735 仟元及 5,425,601 仟元，分別占合併負債總額之 8.92%及 7.95%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 (94,042)仟元及 146,054 仟元，分別占綜合損益總額之 23.40%及 6.32%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 45,142 仟元及 354,521 仟元，分別占綜合損益總額之(22.62)%及 10.71%；又如合併財務報表附註十三所述，民國 104 年及 103 年 9 月 30 日部分採權益法之投資餘額分別為新台幣 9,245,224 仟元及 9,258,206 仟元，及其民國 104 年及 103 年 7 月 1

日至 9 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣(71,222)仟元及(94,360)仟元，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益分別為新台幣(132,730)仟元及 38,740 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列，暨合併財務報表附註三二所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註三所述，遠東百貨股份有限公司及子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓 明 信

卓明信



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 11 月 10 日

民國 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年9月30日 (經核閱)		103年12月31日 (追溯適用並經查核)		103年9月30日 (追溯適用並經核閱)		103年1月1日 (追溯適用並經查核)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,817,019	6	\$ 10,952,918	10	\$ 4,990,052	5	\$ 13,221,405	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	474,833	1	290,895	-	276,840	-	239,974	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註二九)	471,443	1	487,231	-	474,363	1	552,555	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註八及二九)	347,492	-	1,204,317	1	1,204,190	1	437,497	-
1150	應收票據(附註九)	10,003	-	2,410	-	19,394	-	28,119	-
1170	應收帳款(附註九)	1,163,351	1	527,659	1	434,378	1	766,445	1
1180	應收關係人款項—帳款(附註九及二八)	291,934	-	191,931	-	135,292	-	57,902	-
1200	其他應收款(附註九及二八)	1,512,459	1	1,508,732	1	1,320,031	1	1,779,487	2
1220	本期所得稅資產	47,354	-	200,615	-	246,174	-	418,064	-
130X	存貨(附註十)	3,387,433	3	2,870,727	3	3,100,463	3	2,976,244	3
1429	預付款項(附註二八)	1,022,973	1	975,457	1	1,343,804	1	1,090,656	1
1460	待出售非流動資產	-	-	115	-	113	-	377	-
1470	其他流動資產(附註十六)	64,159	-	102,260	-	62,933	-	83,987	-
11XX	流動資產總計	<u>14,610,453</u>	<u>14</u>	<u>19,315,267</u>	<u>17</u>	<u>13,608,027</u>	<u>13</u>	<u>21,652,112</u>	<u>19</u>
	非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動(附註二九)	4,293,150	4	4,989,668	4	4,942,040	4	4,986,339	4
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十二)	612,090	1	783,652	1	776,667	1	776,374	1
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註八及二九)	127,000	-	125,000	-	436,897	-	521,897	1
1550	採用權益法之投資(附註十三及二九)	9,245,224	9	9,546,534	9	9,258,206	9	9,050,368	8
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二三、二九及三十)	46,080,597	44	47,426,385	43	47,861,828	45	52,166,888	46
1760	投資性不動產(附註十五及二九)	9,665,704	9	9,667,344	9	9,689,275	9	3,070,495	3
1780	無形資產(附註二三)	7,229,372	7	7,226,592	6	7,723,849	7	7,715,184	7
1840	遞延所得稅資產(附註三)	894,903	1	926,612	1	943,706	1	940,225	1
1975	淨確定福利資產(附註三)	179,520	-	185,782	-	216,634	-	222,615	-
1985	長期預付租賃款	9,281,989	9	9,472,460	8	9,252,179	9	9,464,677	8
1990	其他非流動資產(附註十六、二六及二八)	1,960,860	2	1,954,939	2	1,946,701	2	1,920,123	2
15XX	非流動資產總計	<u>89,570,409</u>	<u>86</u>	<u>92,304,968</u>	<u>83</u>	<u>93,047,982</u>	<u>87</u>	<u>90,835,185</u>	<u>81</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 104,180,862</u>	<u>100</u>	<u>\$ 111,620,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 106,656,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 112,487,297</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款(附註十七、二八及二九)	\$ 6,982,405	7	\$ 6,674,285	6	\$ 10,714,741	10	\$ 7,462,340	7
2110	應付短期票券(附註十七及二九)	2,754,608	3	2,991,683	3	3,768,892	4	3,047,306	3
2150	應付票據(附註十九)	438,567	-	63,303	-	34,019	-	159,194	-
2170	應付帳款(附註十九)	12,250,329	12	17,601,054	16	12,398,501	12	17,693,401	16
2180	應付關係人款項—帳款(附註十九及二八)	46,795	-	153,238	-	66,875	-	151,909	-
2219	其他應付款(附註二十、二一及二八)	4,646,139	4	5,495,103	5	4,973,206	5	5,252,331	5
2230	本期所得稅負債	94,393	-	512,116	-	234,108	-	401,874	-
2250	負債準備—流動	2,967	-	4,135	-	4,135	-	4,135	-
2313	遞延收入—流動(附註二十)	135,961	-	65,656	-	165,429	-	101,136	-
2310	預收款項(附註二八)	8,215,001	8	7,829,288	7	8,321,753	8	7,720,500	7
2321	一年內到期之公司債(附註十八、二三及二九)	-	-	1,000,000	1	1,000,000	1	2,493,512	2
2322	一年內到期之長期借款(附註十七、二三及二九)	2,200,000	2	1,764,429	2	2,444,361	2	1,445,159	1
2399	其他流動負債(附註二十、二六及二八)	365,628	-	265,157	-	258,825	-	252,891	-
21XX	流動負債總計	<u>38,132,793</u>	<u>36</u>	<u>44,419,447</u>	<u>40</u>	<u>44,384,845</u>	<u>42</u>	<u>46,185,688</u>	<u>41</u>
	非流動負債								
2530	應付公司債(附註十八、二三及二九)	993,954	1	992,560	1	992,095	1	1,990,702	2
2540	長期借款(附註十七、二三及二九)	22,888,293	22	21,548,341	19	17,828,000	17	21,841,434	19
2550	負債準備—非流動	30,989	-	31,222	-	31,152	-	30,483	-
2640	淨確定福利負債(附註三)	558,037	-	563,292	-	531,366	-	535,105	1
2570	遞延所得稅負債	1,788,353	2	1,729,061	2	1,714,468	2	1,608,841	1
2670	其他非流動負債(附註二十、二六及二八)	2,795,900	3	2,878,845	3	2,760,424	2	2,841,682	3
25XX	非流動負債總計	<u>29,055,526</u>	<u>28</u>	<u>27,743,321</u>	<u>25</u>	<u>23,857,505</u>	<u>22</u>	<u>28,848,247</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>67,188,319</u>	<u>64</u>	<u>72,162,768</u>	<u>65</u>	<u>68,242,350</u>	<u>64</u>	<u>75,033,935</u>	<u>67</u>
	歸屬於本公司業主之權益								
	股本								
3110	普通股	14,391,956	14	14,391,956	13	14,391,956	14	14,109,761	13
3200	資本公積	3,498,174	3	3,498,252	3	3,498,174	3	3,498,174	3
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	2,728,379	3	2,575,473	2	2,575,473	3	2,358,917	2
3320	特別盈餘公積	2,461,168	2	2,461,168	2	2,461,168	2	1,931,285	2
3350	未分配盈餘	2,307,262	2	2,936,463	3	2,474,942	2	4,107,920	3
3300	保留盈餘總計	7,496,809	7	7,973,104	7	7,511,583	7	8,398,122	7
3400	其他權益	4,600,074	5	5,900,851	5	5,655,307	5	3,659,643	3
3500	庫藏股票	(273,365)	-	(97,110)	-	(97,110)	-	(97,110)	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>29,713,648</u>	<u>29</u>	<u>31,667,053</u>	<u>28</u>	<u>30,959,910</u>	<u>29</u>	<u>29,568,590</u>	<u>26</u>
36XX	非控制權益	7,278,895	7	7,790,414	7	7,453,749	7	7,884,772	7
3XXX	權益總計	<u>36,992,543</u>	<u>36</u>	<u>39,457,467</u>	<u>35</u>	<u>38,413,659</u>	<u>36</u>	<u>37,453,362</u>	<u>33</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 104,180,862</u>	<u>100</u>	<u>\$ 111,620,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 106,656,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 112,487,297</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雲芳



會計主管：劉儀婷





民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日 (追溯適用)		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日 (追溯適用)		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註二二、二六及二八)	\$10,261,623	100	\$10,652,589	100	\$31,645,260	100	\$32,337,715	100
5000	營業成本(附註十、二三及二八)	5,152,578	50	5,375,520	50	15,561,769	49	16,047,498	49
5900	營業毛利	5,109,045	50	5,277,069	50	16,083,491	51	16,290,217	51
	營業費用(附註三、二三及二八)								
6100	推銷費用	182,546	2	226,820	2	752,409	3	853,506	3
6200	管理費用	4,688,024	45	4,641,645	44	13,866,914	44	13,670,535	42
6000	營業費用合計	4,870,570	47	4,868,465	46	14,619,323	47	14,524,041	45
6900	營業淨利	238,475	3	408,604	4	1,464,168	4	1,766,176	6
	營業外收入及支出								
7190	其他收入(附註二三)	313,522	3	264,238	3	361,163	1	335,348	1
7020	其他利益及損失(附註二三及二八)	(47,042)	(1)	(57,929)	(1)	(120,295)	-	(22,812)	-
7050	財務成本(附註二三及二八)	(121,440)	(1)	(118,283)	(1)	(353,504)	(1)	(341,346)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	476,139	5	(6,510)	-	425,049	1	104,494	-
7000	營業外收入及支出合計	621,179	6	81,516	1	312,413	1	75,684	-
7900	稅前淨利	859,654	9	490,120	5	1,776,581	5	1,841,860	6
7950	所得稅費用(附註三及二四)	168,407	2	106,413	1	664,049	2	523,041	2
8200	本期淨利	691,247	7	383,707	4	1,112,532	3	1,318,819	4
	其他綜合損益(附註二一)								
8310	不重分類至損益之項目								
8312	不動產重估增值	-	-	2,328,026	22	-	-	2,328,026	7
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(157,056)	(1)	-	-	(157,056)	(1)
	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,770	-	14,571	-	(41,990)	-	9,729	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	(548,556)	(6)	(170,330)	(2)	(712,306)	(2)	(122,491)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(547,361)	(5)	(87,850)	(1)	(557,779)	(2)	(65,754)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)合計	(1,093,147)	(11)	1,927,361	18	(1,312,075)	(4)	1,992,454	6
8500	本期綜合(損)益總額	(\$ 401,900)	(4)	\$ 2,311,068	22	(\$ 199,543)	(1)	\$ 3,311,273	10
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 727,758	7	\$ 333,528	3	\$ 1,008,030	3	\$ 1,018,279	3
8620	非控制權益	(36,511)	-	50,179	1	104,502	-	300,540	1
8600		\$ 691,247	7	\$ 383,707	4	\$ 1,112,532	3	\$ 1,318,819	4
	綜合(損)益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 358,525)	(4)	\$ 2,261,533	21	(\$ 292,747)	(1)	\$ 3,013,943	9
8720	非控制權益	(43,375)	-	49,535	1	93,204	-	297,330	1
8700		(\$ 401,900)	(4)	\$ 2,311,068	22	(\$ 199,543)	(1)	\$ 3,311,273	10
	每股盈餘(附註三及二五)								
9750	基 本	\$ 0.51		\$ 0.23		\$ 0.70		\$ 0.71	
9850	稀 釋	\$ 0.51		\$ 0.23		\$ 0.70		\$ 0.71	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雲芳



會計主管：劉儀婷





遠東百貨公司

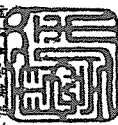
民國 104 年 9 月 30 日
(僅經核閱 附註)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	主	之	權	益
					其他權益項目 (附註二一)				
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,109,761			\$ 10,256				\$ 29,555,886
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-			-				12,704
A5	103 年 1 月 1 日追溯適用餘額	14,109,761	3,498,174	1,931,285	10,256	3,649,387	(97,110)	7,884,772	29,568,590
B3	依金管證發字第 1030006415 號令提列特別盈餘公積	-	-	529,883	-	-	-	-	-
B1	102 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	216,556	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(1,622,623)	-	-	-	(728,353)	(1,622,623)
B9	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	本公司股東股票股利	282,195	-	(282,195)	-	-	-	-	-
D1	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	1,018,279	-	-	300,540	1,318,819
D3	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	(185,121)	-	(3,210)	1,995,664
Z1	103 年 9 月 30 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,174	\$ 2,461,168	\$ 20,071	\$ 3,464,266	(\$ 97,110)	\$ 7,453,749	\$ 30,959,910
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,252	\$ 2,461,168	\$ 70,999	\$ 3,658,882	(\$ 97,110)	\$ 7,790,414	\$ 31,655,800
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	11,253
A5	104 年 1 月 1 日追溯適用餘額	14,391,956	3,498,252	2,461,168	70,999	3,658,882	(97,110)	7,790,414	31,667,053
B1	103 年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	152,906	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(1,439,196)	-	-	-	(587,691)	(1,439,196)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(78)	-	(45,129)	-	-	(17,032)	(62,239)
D1	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	1,008,030	-	-	104,502	1,008,030
D3	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	(12,562)	(1,288,215)	-	(11,298)	(1,312,075)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	(176,255)	-	(176,255)
Z1	104 年 9 月 30 日餘額	\$ 14,391,956	\$ 3,498,174	\$ 2,461,168	\$ 58,437	\$ 2,370,667	(\$ 273,365)	\$ 7,278,895	\$ 29,713,648

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(季間動態現任聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日會計師核閱報告)



經理人：徐雲芬

會計主管：劉林坤



董事長：徐旭東

遠東百貨股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (追溯適用)
	營業活動之淨現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 1,776,581	\$ 1,841,860
A20000	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,280,990	2,195,953
A20200	攤銷費用	25,673	20,502
A20300	呆帳迴轉利益	(922)	(1,770)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	(28,222)	(6,816)
A20900	財務成本	353,504	341,346
A23000	處分待出售非流動資產損(益)	97	(316)
A23500	金融資產減損損失	168,767	1,541
A24600	投資性不動產公允價值調整損 失	3,462	-
A29900	迴轉負債準備	(1,627)	-
A29900	預付款項攤銷	10,113	10,597
A29900	預付租賃款攤銷	244,689	240,970
A29900	迴轉未實現進貨折扣	(3,200)	(27,000)
A29900	迴轉遞延收入	(65,656)	(101,136)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 (益)之份額	(425,049)	(104,494)
A21200	利息收入	(63,523)	(70,728)
A21300	股利收入	(297,640)	(264,620)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損	28,146	14,613
A23700	存貨跌價及呆滯損失	18,766	32,866
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(155,716)	(30,050)
A31130	應收票據	(7,593)	8,725
A31150	應收帳款	(593,000)	332,206
A31160	應收關係人款項—帳款	(100,003)	(78,129)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (追溯適用)
A31180	其他應收款	\$ 22,407	\$ 177,184
A31200	存 貨	(532,272)	(130,085)
A31230	預付款項	(67,663)	(253,148)
A31240	其他流動資產	38,101	21,054
A31990	淨確定福利資產	6,262	5,981
A32130	應付票據	375,264	(125,175)
A32150	應付帳款	(5,350,725)	(5,294,900)
A32160	應付關係人款項—帳款	(106,443)	(85,034)
A32180	其他應付款項	(794,129)	(1,161,382)
A32210	預收款項	619,035	807,492
A32210	遞延收入	135,961	165,429
A32240	淨確定福利負債	(5,255)	(3,739)
A32230	其他流動負債	100,471	5,934
A33000	營運產生之現金流出	(2,390,349)	(1,514,269)
A33300	支付之利息	(357,273)	(354,519)
A33100	收取之利息	66,585	85,452
A33500	退還之所得稅	19,246	210,212
A33500	支付之所得稅	(857,264)	(827,726)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(3,519,055)	(2,400,850)
投資活動之現金流量			
B00600	無活絡市場之債務工具投資 (增加) 減少	854,825	(681,693)
B01800	取得採用權益法之投資	(106,000)	(360,000)
B02100	預付長期投資款減少	78,346	78,456
B02600	處分待出售非流動資產價款	16	582
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,377,109)	(1,573,147)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,022	475
B04100	其他應收款減少	-	278,286
B04500	取得無形資產	(27,338)	(28,950)
B05400	取得投資性不動產	(1,822)	-
B06700	其他非流動資產增加	(33,235)	(4,489)
B07300	預付租賃款增加	(12,607)	(76,906)
B07600	收取之股利	399,091	393,640
BBBB	投資活動之淨現金流出	(224,811)	(1,973,746)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日 (追溯適用)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 34,055,868	\$ 56,079,462
C00200	短期借款減少	(33,785,723)	(52,879,060)
C00500	應付短期票券增加	18,821,278	17,444,137
C00600	應付短期票券減少	(19,058,353)	(16,722,551)
C01300	償還公司債	(1,000,000)	(2,500,000)
C01600	舉借長期借款	36,464,952	32,159,768
C01700	償還長期借款	(34,690,000)	(35,174,000)
C04300	其他非流動負債減少	(14,919)	14,816
C04500	支付本公司業主股利	(1,439,211)	(1,622,590)
C04900	庫藏股票買回成本	(176,255)	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(581,519)	(720,319)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,403,882)	(3,920,337)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	11,849	63,580
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(5,135,899)	(8,231,353)
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,952,918	13,221,405
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,817,019	\$ 4,990,052

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 10 日會計師核閱報告)

董事長：徐旭東



經理人：徐雪芳



會計主管：劉儀婷



遠東百貨股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

遠東百貨股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 56 年 8 月 31 日，以經營零售百貨及超級市場為主要業務。本公司股票自 67 年 10 月 11 日起於台灣證券交易所上市買賣。本公司註冊地址為新北市板橋區新站路 16 號 18 樓，業務主要營運據點為：

<u>分</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>地</u>	<u>址</u>
台北	分	公	台	北
板橋	新	站	新	站
板橋	分	公	新	站
桃園	分	公	北	市
新竹	分	公	板	橋
台中	分	公	區	中
花蓮	分	公	山	路
嘉義	分	公	一	段
台南	公	園	1	5
台南	成	分	2	0
高雄	分	公	號	號

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管

會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數、重估價之利益及採權益法認列之關聯企業確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

依修正之準則規定，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，以及前期服務成本應於發生時認列為損益。此外，修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利資產、淨確定福利負債及保留盈餘。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	104年9月30日	
淨確定福利資產增加	\$ 1,982	
採用權益法之投資增加	36	
遞延所得稅減少	(335)	
資產增加	<u>\$ 1,683</u>	
淨確定福利負債減少	(\$ 1,973)	
負債減少	<u>(\$ 1,973)</u>	
保留盈餘增加	\$ 3,379	
非控制權益增加	<u>277</u>	
權益增加	<u>\$ 3,656</u>	
	104年7月1日	104年1月1日
綜 合 損 益 之 影 響	至9月30日	至9月30日
營業費用減少	(\$ 1,319)	(\$ 3,955)
採用權益法之關聯企業損益之份額增加		
加	12	36
所得稅費用增加	<u>111</u>	<u>335</u>
本期淨利增加	<u>1,220</u>	<u>3,656</u>
本期綜合損益總額增加	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 3,656</u>

(接次頁)

(承前頁)

綜 合 損 益 之 影 響	104年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
淨利影響歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,127	\$ 3,379
非控制權益	<u>93</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 3,656</u>
綜合損益總額影響歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,127	\$ 3,379
非控制權益	<u>93</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 3,656</u>
每 股 盈 餘 之 影 響		
基本每股盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

前期影響彙總如下：

資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
<u>103年12月31日</u>			
預付退休金	\$ 185,519	(\$ 185,519)	\$ -
淨確定福利資產	-	185,782	185,782
遞延所得稅資產	<u>926,328</u>	<u>284</u>	<u>926,612</u>
資產影響	<u>\$ 1,111,847</u>	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 1,112,394</u>
應計退休金負債	\$ 573,998	(\$ 573,998)	\$ -
淨確定福利負債	-	<u>563,292</u>	<u>563,292</u>
負債影響	<u>\$ 573,998</u>	<u>(\$ 10,706)</u>	<u>\$ 563,292</u>
保留盈餘	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>
權益影響	<u>\$ 7,961,851</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 7,973,104</u>

(接次頁)

(承前頁)

	追溯適用 前金額	首次適用 之調整	追溯適用 後金額
<u>103年9月30日</u>			
採用權益法之投資	\$ 9,258,247	(\$ 41)	\$ 9,258,206
預付退休金	218,315	(218,315)	-
淨確定福利資產	-	216,634	216,634
遞延所得稅資產	943,368	338	943,706
資產影響	<u>\$10,419,930</u>	<u>(\$ 1,384)</u>	<u>\$10,418,546</u>
應計退休金負債	\$ 541,755	(\$ 541,755)	\$ -
淨確定福利負債	-	531,366	531,366
負債影響	<u>\$ 541,755</u>	<u>(\$ 10,389)</u>	<u>\$ 531,366</u>
保留盈餘	\$ 7,502,300	\$ 9,283	\$ 7,511,583
非控制權益	7,454,027	(278)	7,453,749
權益影響	<u>\$14,956,327</u>	<u>\$ 9,005</u>	<u>\$14,965,332</u>
<u>103年1月1日</u>			
預付退休金	\$ 222,285	(\$ 222,285)	\$ -
淨確定福利資產	-	222,615	222,615
資產影響	<u>\$ 222,285</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 222,615</u>
應計退休金負債	\$ 547,479	(\$ 547,479)	\$ -
淨確定福利負債	-	535,105	535,105
負債影響	<u>\$ 547,479</u>	<u>(\$ 12,374)</u>	<u>\$ 535,105</u>
保留盈餘	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
權益影響	<u>\$ 8,385,418</u>	<u>\$ 12,704</u>	<u>\$ 8,398,122</u>
<u>103年1月1日至9月30日</u>			
營業費用	\$14,520,045	\$ 3,996	\$14,524,041
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	104,535	(41)	104,494
所得稅費用	523,379	(338)	523,041
本期淨利影響	<u>1,322,518</u>	<u>(3,699)</u>	<u>1,318,819</u>
本期其他綜合損益(稅後 淨額)影響	<u>1,992,454</u>	<u>-</u>	<u>1,992,454</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 3,314,972</u>	<u>(\$ 3,699)</u>	<u>\$ 3,311,273</u>

(接次頁)

(承前頁)

	追 溯 適 用 前 金 額	首 次 適 用 之 調 整	追 溯 適 用 後 金 額
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,021,700	(\$ 3,421)	\$ 1,018,279
非控制權益	<u>300,818</u>	<u>(278)</u>	<u>300,540</u>
	<u>\$ 1,322,518</u>	<u>(\$ 3,699)</u>	<u>\$ 1,318,819</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,017,364	(\$ 3,421)	\$ 3,013,943
非控制權益	<u>297,608</u>	<u>(278)</u>	<u>297,330</u>
	<u>\$ 3,314,972</u>	<u>(\$ 3,699)</u>	<u>\$ 3,311,273</u>
<u>103年7月1日至9月30日</u>			
營業費用	\$ 4,867,133	\$ 1,332	\$ 4,868,465
採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(6,496)	(14)	(6,510)
所得稅費用	<u>106,526</u>	<u>(113)</u>	<u>106,413</u>
本期淨利影響	<u>384,940</u>	<u>(1,233)</u>	<u>383,707</u>
本期其他綜合損益(稅後 淨額)影響	<u>1,927,361</u>	<u>-</u>	<u>1,927,361</u>
本期綜合損益總額影響	<u>\$ 2,312,301</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 2,311,068</u>
淨利影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 334,669	(\$ 1,141)	\$ 333,528
非控制權益	<u>50,271</u>	<u>(92)</u>	<u>50,179</u>
	<u>\$ 384,940</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 383,707</u>
綜合損益總額影響歸屬於：			
本公司業主	\$ 2,262,674	(\$ 1,141)	\$ 2,261,533
非控制權益	<u>49,627</u>	<u>(92)</u>	<u>49,535</u>
	<u>\$ 2,312,301</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>\$ 2,311,068</u>
<u>每股盈餘之影響</u>			
<u>103年1月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.71</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.71</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.71</u>
<u>103年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.23</u>

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資權益工具之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表八。

本合併財務報告 104 年 9 月 30 日之組織關係圖請參閱附表一。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再

衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。公允價值衡量之投資性不動產，合併公司係假設透過出售而回收該資產帳面金額。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 262,956	\$ 287,938	\$ 243,189
銀行支票及活期存款	3,750,274	5,820,731	3,714,663
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	355,955	2,467,028	1,032,200
商業本票	1,447,834	2,377,221	-
	<u>\$ 5,817,019</u>	<u>\$10,952,918</u>	<u>\$ 4,990,052</u>

銀行存款及商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行存款	0.880%-2.080%	0.680%-3.180%	0.200%-2.900%
商業本票	0.500%-0.570%	0.630%-0.660%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 139,399	\$ 138,485	\$ 124,723
基金受益憑證	335,434	152,410	152,117
	<u>\$ 474,833</u>	<u>\$ 290,895</u>	<u>\$ 276,840</u>

八、無活絡市場之債務工具投資

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 189,802	\$ 954,256	\$ 954,517
質押定存單	284,690	375,061	686,570
	<u>\$ 474,492</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,641,087</u>
流動	\$ 347,492	\$ 1,204,317	\$ 1,204,190
非流動	127,000	125,000	436,897
	<u>\$ 474,492</u>	<u>\$ 1,329,317</u>	<u>\$ 1,641,087</u>

(一) 截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，無活絡市場之債務工具投資市場利率分別為年利率 0.350%-3.250%、0.350%-3.300% 及 0.170%-3.300%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 10,003	\$ 1,008	\$ 18,394
非因營業而發生	1,794	3,196	2,794
減：備抵呆帳	(1,794)	(1,794)	(1,794)
	<u>\$ 10,003</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 19,394</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款			
應收帳款	\$ 1,683,206	\$ 948,433	\$ 800,065
減：備抵呆帳	(227,921)	(228,843)	(230,395)
	<u>\$ 1,455,285</u>	<u>\$ 719,590</u>	<u>\$ 569,670</u>
其他應收款			
其他應收款	\$ 1,845,013	\$ 1,841,572	\$ 1,640,325
減：備抵呆帳	(332,554)	(332,840)	(320,294)
	<u>\$ 1,512,459</u>	<u>\$ 1,508,732</u>	<u>\$ 1,320,031</u>

(一) 應收帳款

合併公司主要應收帳款係向銀行收取信用卡款及應收禮商券款，信用卡款平均授信期間為 2-3 天，禮商券款平均授信期間為月結 15 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示信用卡款與禮商券款無法回收之機率極低，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司之營業收入原則以現金交易為準，非經授權，嚴禁擅自接受以應收帳款記帳消費。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未逾期	\$ 1,260,143	\$ 617,360	\$ 528,403
逾期天數			
30 天以下	182,370	92,696	41,664
31 至 60 天	11,817	8,220	2,412
61 天以上	228,876	230,157	227,586
合 計	<u>\$ 1,683,206</u>	<u>\$ 948,433</u>	<u>\$ 800,065</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
30天以下	\$ 182,370	\$ 92,696	\$ 41,664
31至60天	11,817	8,220	2,412
61天以上	955	1,982	3,053
合計	<u>\$ 195,142</u>	<u>\$ 102,898</u>	<u>\$ 47,129</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合計
103年1月1日餘額	<u>\$ 6,308</u>	<u>\$ 224,087</u>	<u>\$ 230,395</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ 6,308</u>	<u>\$ 224,087</u>	<u>\$ 230,395</u>
104年1月1日餘額	\$ 11,311	\$ 217,532	\$ 228,843
加：本期提列減損損失	22	-	22
減：本期迴轉減損損失	-	(944)	(944)
104年9月30日餘額	<u>\$ 11,333</u>	<u>\$ 216,588</u>	<u>\$ 227,921</u>

(二) 其他應收款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等其他應收款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損其他應收款之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
30天以下	\$ 272	\$ 771	\$ 169
31至60天	949	149	47
61天以上	1,511	1,098	43,003
合計	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ 43,219</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 61,136	\$ 284,404	\$ 345,540
加：本期提列減損損失	-	902	902
減：本期實際沖銷	(23,905)	(2,640)	(26,545)
減：本期迴轉減損損失	-	(2,672)	(2,672)
外幣換算差額	-	3,069	3,069
103年9月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 283,063</u>	<u>\$ 320,294</u>
104年1月1日餘額	\$ 37,231	\$ 295,609	\$ 332,840
外幣換算差額	-	(286)	(286)
104年9月30日餘額	<u>\$ 37,231</u>	<u>\$ 295,323</u>	<u>\$ 332,554</u>

截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，個別已減損之其他應收帳款金額皆為0仟元。合併公司對該等其他應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

十、存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
商品存貨	<u>\$ 3,387,433</u>	<u>\$ 2,870,727</u>	<u>\$ 3,100,463</u>
備抵存貨跌價損失	<u>\$ 273,314</u>	<u>\$ 276,437</u>	<u>\$ 274,591</u>
備抵存貨盤點損失	<u>\$ 45,647</u>	<u>\$ 23,758</u>	<u>\$ 45,429</u>
備抵未實現進貨折扣	<u>\$ 93,289</u>	<u>\$ 96,489</u>	<u>\$ 81,106</u>

104年及103年7月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為5,071,624仟元及5,309,261仟元；104年及103年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為15,320,343仟元及15,847,392仟元。

銷貨成本包括：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
未實現盤點及呆滯損失	<u>\$ 20,793</u>	<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 18,766</u>	<u>\$ 32,866</u>
(迴轉)未實現進貨折扣	<u>\$ 3,000</u>	<u>(\$ 11,300)</u>	<u>(\$ 3,200)</u>	<u>(\$ 27,000)</u>

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
遠東百貨股份有 限公司	遠百企業股份有限公司	商品量販	100	100	100	
	百揚投資股份有限公司	投 資	100	100	100	3
	百鼎投資股份有限公司	投 資	67	67	67	3
	裕民股份有限公司	廣告及進口商 品代理	100	100	100	3
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	56	56	56	3
	英屬維京群島遠東百貨股份有 限公司	投 資	54	76	76	3
	亞東百貨股份有限公司	百貨買賣	100	100	100	3
	遠東都會股份有限公司	商品量販	96	96	96	3
	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	35	35	35	
	Asians Merchandise Company (AMC)	貿 易	100	100	100	3
百揚投資股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
	遠百亞太開發股份有限公司	大型購物中心	70	70	70	3
	百鼎投資股份有限公司	投 資	33	33	33	3
	遠百新世紀開發股份有限公司	大型購物中心	100	100	100	1、3
	英屬維京群島遠東百貨股份有 限公司	投 資	46	24	24	3
	太平洋中國控股(香港)股份有 限公司	投 資	40	40	40	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	40	40	40	3
百鼎投資股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	13	13	13	
	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	1	1	1	
	遠東鴻利多股份有限公司	建物出租	44	44	44	3
	遠東都會股份有限公司	商品量販	-	-	-	3
裕民股份有限公 司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	-	
遠東鴻利多股份 有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	-	-	-	
英屬維京群島遠 東百貨股份有 限公司	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	49	49	49	5
	上海百鼎商業管理諮詢有限公司	諮詢服務	100	100	100	3
	重慶遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	3
亞東百貨股份有 限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	1	1	1	
遠百亞太開發股 份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
遠百新世紀開發 股份有限公司	太平洋流通投資股份有限公司	投 資	2	2	2	
	竹北新世紀購物中心股份有限公 司	百貨買賣	100	-	-	3、6
太平洋流通投資 股份有限公司	太平洋崇光百貨股份有限公司	百貨買賣	79	79	79	
太平洋崇光百貨 股份有限公司	太平洋中國控股(香港)股份有 限公司	投 資	60	60	60	
	遠東巨城購物中心股份有限公司	百貨買賣	60	60	60	3

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
太平洋中國控股 (香港)股份 有限公司	太平洋中國控股股份有限公司	投 資	100	100	100	
太平洋中國控股 股份有限公司	上海太平洋百貨有限公司	百貨買賣	73	73	73	
	成都商廈太平洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	4
	成都全興大廈太平洋百貨有限公 司	百貨買賣	100	100	100	
	重慶大都會廣場太平洋百貨有限 公司	百貨買賣	100	100	100	
	北京西單太平洋百貨有限公司	百貨買賣	55	55	55	2
	重慶太平洋商業管理諮詢有限公 司	諮詢服務	100	100	100	
	百發中國控股股份有限公司	投 資	100	100	100	
	百發(中國)投資有限公司	投 資	100	100	100	
百發(中國)投 資有限公司	無錫遠東百貨商場有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	成都遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	成都北城遠東百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
重慶太平洋商業 管理諮詢有限 公司	天津遠東百貨有限公司	百貨買賣	51	51	51	5
	大連連太百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	
	重慶市立洋百貨有限公司	百貨買賣	100	100	100	

備 註：

1. 截至 104 年 9 月 30 日止仍屬創業期間。
2. 於 101 年 9 月 18 日經董事會決議進行清算，並進入清算程序。
3. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
4. 於 102 年 11 月 13 日經董事會決議進行清算，並於 104 年 8 月 18 日由權利機構批准同意進行註銷，惟截至 104 年 9 月 30 日止尚未註銷完畢。
5. 於 104 年 1 月 29 日經董事會決議，自 104 年 3 月 1 日起停止經營活動。
6. 於 104 年 6 月 15 日經董事會決議通過投資設立，並於 104 年 6 月 18 日完成設立登記。

(二) 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30日	
太平洋崇光百貨 股份有限公司	太崇投資公司	投 資	100	100	100	1、2
	聯青投資公司	投 資	50	50	50	1

備註：

1. 太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額合併公司已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未將其列入本合併財務報告之編製個體。
2. 太平洋崇光百貨公司於 97 年 11 月向臺灣臺北地方法院聲請太崇投資公司破產宣告，臺灣臺北地方法院於 99 年 12 月 30 日裁定宣告太崇投資公司破產，於 100 年 4 月 8 日召開第一次債權人會議。自 101 年 8 月 22 日起陸續完成資產之公開拍賣，臺灣臺北地方法院將裁定認可破產管理人製作之資產分配表，破產管理人已自 104 年 4 月 1 日起陸續進行資產分配。

十二、以成本衡量之金融資產

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
國內未上市(櫃)公司普通股	\$ 603,187	\$ 604,728	\$ 605,241
國外未上市(櫃)公司普通股	<u>8,903</u>	<u>178,924</u>	<u>171,426</u>
	<u>\$ 612,090</u>	<u>\$ 783,652</u>	<u>\$ 776,667</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

上述國外未上市(櫃)公司普通股中 Taiwan Ocean Farming Corp. 及 Oversea Development Corp.，合併公司經評估後，因所持有之股票價值減損，截至 104 年 9 月 30 日止已認列減損損失 167,226 仟元。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 9,245,224</u>	<u>\$ 9,546,534</u>	<u>\$ 9,258,206</u>

合併公司於 103 年 6 月參與遠鑫電子票證公司現金增資，認購 36,000 仟股，投資金額為 360,000 仟元。

合併公司於 104 年 5 月參與鼎鼎聯合行銷公司現金增資，認購 10,600 仟股，投資金額為 106,000 仟元。

合併公司於認列對關聯企業之損失份額時，對超過關聯企業權益投資之帳面金額及其他對該關聯企業之長期權益之部分，停止認列進一步之損失。自關聯企業相關未經核閱之財務報告摘錄該等關聯企業當期及累積未認列損失份額如下：

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
未認列關聯企業損失份額		
— 當期金額	\$ 34,628	\$ -
— 累積金額	\$ 34,628	\$ -

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依未經會計師核閱之財務報告計算。

採用權益法之投資質押之資訊，請參閱附註二九。

十四、不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	建物附屬設備	裝 修 設 備	租 賃 資 產	器具、運輸及 其他設備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本								
103年1月1日餘額	\$ 12,982,764	\$ 20,610,058	\$ 8,724,268	\$ 13,081,363	\$ 11,195,220	\$ 2,989,967	\$ 5,577,300	\$ 75,160,940
增添(追減)	-	(5,285)	140,340	511,133	(4,793)	60,557	1,544,539	2,246,491
處 分	-	-	(31,509)	(348,648)	-	(54,590)	-	(434,747)
重分類	(343,455)	952,906	271,942	231,000	-	5,255	(5,270,502)	(4,152,854)
淨兌換差額	-	17,517	-	43,482	-	772	517	62,288
103年9月30日餘額	<u>\$ 12,639,309</u>	<u>\$ 21,575,196</u>	<u>\$ 9,105,041</u>	<u>\$ 13,518,330</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 3,001,961</u>	<u>\$ 1,851,854</u>	<u>\$ 72,882,118</u>
累計折舊及減損								
103年1月1日餘額	\$ -	(\$ 5,536,153)	(\$ 4,050,943)	(\$ 7,461,569)	(\$ 4,197,975)	(\$ 1,747,412)	\$ -	(\$ 22,994,052)
處 分	-	-	29,165	340,935	-	52,310	-	422,410
折舊費用	-	(355,255)	(500,450)	(1,079,875)	(258,365)	(208,247)	-	(2,402,192)
淨兌換差額	-	(15,449)	-	(28,750)	-	(2,252)	-	(46,456)
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,906,857)</u>	<u>(\$ 4,522,228)</u>	<u>(\$ 8,229,259)</u>	<u>(\$ 4,456,340)</u>	<u>(\$ 1,905,606)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,020,290)</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 12,639,309</u>	<u>\$ 15,668,339</u>	<u>\$ 4,582,813</u>	<u>\$ 5,289,071</u>	<u>\$ 6,734,087</u>	<u>\$ 1,096,355</u>	<u>\$ 1,851,854</u>	<u>\$ 47,861,828</u>
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 12,600,554	\$ 21,688,631	\$ 9,166,957	\$ 13,831,265	\$ 11,190,427	\$ 2,992,932	\$ 1,891,830	\$ 73,362,596
增添(追減)	-	(345)	182,632	424,984	-	203,405	300,578	1,111,254
處 分	-	-	(42,103)	(468,521)	-	(65,206)	-	(575,830)
重分類	-	-	24,768	136,589	-	50,721	(121,071)	91,007
淨兌換差額	-	(1,633)	-	(7,617)	-	(213)	1,921	(7,542)
104年9月30日餘額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 21,686,653</u>	<u>\$ 9,332,254</u>	<u>\$ 13,916,700</u>	<u>\$ 11,190,427</u>	<u>\$ 3,181,639</u>	<u>\$ 2,073,258</u>	<u>\$ 73,981,485</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	\$ -	(\$ 6,093,882)	(\$ 4,692,632)	(\$ 8,666,560)	(\$ 4,542,461)	(\$ 1,940,676)	\$ -	(\$ 25,936,211)
處 分	-	-	38,280	414,448	-	65,417	-	518,145
折舊費用	-	(367,495)	(519,833)	(1,123,911)	(258,367)	(216,189)	-	(2,485,795)
淨兌換差額	-	1,001	-	1,555	-	417	-	2,973
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,460,326)</u>	<u>(\$ 5,174,185)</u>	<u>(\$ 9,374,468)</u>	<u>(\$ 4,800,828)</u>	<u>(\$ 2,091,031)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 27,900,888)</u>
103年12月31日及104年1月1日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 15,594,749</u>	<u>\$ 4,474,325</u>	<u>\$ 5,164,205</u>	<u>\$ 6,647,966</u>	<u>\$ 1,052,256</u>	<u>\$ 1,891,830</u>	<u>\$ 47,426,385</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 12,600,554</u>	<u>\$ 15,226,277</u>	<u>\$ 4,158,069</u>	<u>\$ 4,542,232</u>	<u>\$ 6,389,599</u>	<u>\$ 1,090,608</u>	<u>\$ 2,073,258</u>	<u>\$ 46,080,597</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	17 至 56 年
建物附屬設備	5 至 20 年
裝修設備	3 至 20 年
租賃資產	15 至 50 年
器具、運輸及其他設備	3 至 12 年

不動產、廠房及設備質押之資訊，請參閱附註二九。

本公司 103 年 9 月因部分不動產、廠房及設備用途改變而辦理資產重估，並依重估價值轉入投資性不動產。公允價值變動所產生重估價之利益，帳列其他綜合損益項下。

十五、投資性不動產

	土 地	建築物及建物 附 屬 設 備	合 計
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,055,243	\$ 1,015,252	\$ 3,070,495
轉出至不動產、廠房及設備	(246,746)	(93,254)	(340,000)
自不動產、廠房及設備轉入	<u>4,451,635</u>	<u>2,507,145</u>	<u>6,958,780</u>
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 6,260,132</u>	<u>\$ 3,429,143</u>	<u>\$ 9,689,275</u>
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,207,962	\$ 3,459,382	\$ 9,667,344
增 添	-	1,822	1,822
公允價值變動損失	-	(3,462)	(3,462)
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 6,207,962</u>	<u>\$ 3,457,742</u>	<u>\$ 9,665,704</u>

部分投資性不動產以營業租賃方式出租，租賃期間為 5~7.5 年，除最低租賃給付外，部分租賃合約亦包含或有租金條款，合併公司每年得依消費者物價指數調整租金。104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日產生租金收入分別為 9,292 仟元及 9,328 仟元，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日產生租金收入分別為 28,130 仟元及 27,946 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1 年內	\$ 36,863	\$ 36,863	\$ 36,490
超過 1 年但不超過 5 年	<u>22,841</u>	<u>50,088</u>	<u>58,665</u>
	<u>\$ 59,704</u>	<u>\$ 86,951</u>	<u>\$ 95,155</u>

投資性不動產之公允價值皆委外估價，103年及102年12月31日之公允價值係由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷、劉詩愷及張譯之等估價師進行估價，合併公司已洽估價師檢視原估價報告之有效性，除部分投資性不動產104年9月30日之公允價值由具備我國不動產估價師資格之第一太平戴維斯不動產估價師事務所張宏楷估價師進行估價外，其餘前述投資性不動產於103年及102年12月31日之公允價值資訊於104年及103年9月30日仍屬有效。

除未開發之土地外，投資性不動產公允價值係採收益法評價，其重要假設如下。當預估未來淨現金流入增加或折現率降低時，公允價值將會增加。

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
預估未來現金流入	\$24,485,197	\$24,488,809	\$23,152,127
預估未來現金流出	<u>3,771,393</u>	<u>3,771,795</u>	<u>3,125,506</u>
預估未來淨現金流入	<u>\$20,713,804</u>	<u>\$20,717,014</u>	<u>\$20,026,621</u>
折現率	4.625%-4.800%	4.625%-4.800%	4.625%

投資性不動產質押之資訊，請參閱附註二九。

十六、其他資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
存出保證金（附註二六）	\$ 1,819,176	\$ 1,803,719	\$ 1,781,234
租賃誘因	55,924	80,583	86,937
長期預付款	44,539	34,505	38,296
其他	<u>105,380</u>	<u>138,392</u>	<u>103,167</u>
	<u>\$ 2,025,019</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,009,634</u>
流動	\$ 64,159	\$ 102,260	\$ 62,933
非流動	<u>1,960,860</u>	<u>1,954,939</u>	<u>1,946,701</u>
	<u>\$ 2,025,019</u>	<u>\$ 2,057,199</u>	<u>\$ 2,009,634</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
信用借款	\$ 6,982,405	\$ 5,778,590	\$ 9,160,325
擔保借款 (附註二九)	-	895,695	1,554,416
	<u>\$ 6,982,405</u>	<u>\$ 6,674,285</u>	<u>\$10,714,741</u>

利率區間如下：

信用借款	1.05%-5.35%	1.05%-5.60%	1.05%-5.60%
擔保借款	-	1.63%-1.75%	1.16%-1.75%

(二) 應付短期票券

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付商業本票	\$ 2,755,000	\$ 2,993,000	\$ 3,770,000
減：應付短期票券折價	392	1,317	1,108
	<u>\$ 2,754,608</u>	<u>\$ 2,991,683</u>	<u>\$ 3,768,892</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

104年9月30日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$1,100,000	\$ 115	\$1,099,885	0.830%-0.870%	股票	\$ 663,827
中華票券	705,000	93	704,907	0.580%	股票	80,500
國際票券	200,000	45	199,955	0.620%	-	-
萬通票券	300,000	9	299,991	0.870%	-	-
大慶票券	50,000	9	49,991	0.800%	-	-
合庫票券	200,000	115	199,885	0.870%	-	-
台灣票券	200,000	6	199,994	0.900%	-	-
	<u>\$2,755,000</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$2,754,608</u>			<u>\$ 744,327</u>

103年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	\$ 1,210,000	\$ 537	\$ 1,209,463	0.830%-1.238%	股票	\$ 700,578
中華票券	802,000	475	801,525	0.740%-0.820%	股票	97,500
萬通票券	382,000	126	381,874	0.840%-0.850%	-	-
合庫票券	200,000	74	199,926	0.880%	-	-
台灣票券	200,000	37	199,963	0.900%	-	-
國際票券	149,000	25	148,975	0.670%	股票	105,300
大慶票券	50,000	43	49,957	0.810%	-	-
	<u>\$ 2,993,000</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 2,991,683</u>			<u>\$ 903,378</u>

103 年 9 月 30 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$1,425,000	\$ 495	\$1,424,505	0.8300%-1.2694%	股票、土地及建物	\$1,511,076
中華票券	679,000	101	678,899	0.7400%-1.2380%	股票	97,125
萬通票券	506,000	151	505,849	0.8400%-1.2694%	-	-
國際票券	477,000	233	476,767	0.6200%-1.2895%	股票	104,895
合庫票券	300,000	81	299,919	0.8800%-1.2393%	-	-
台灣票券	230,000	42	229,958	0.9700%-1.0800%	-	-
大慶票券	153,000	5	152,995	0.7300%-0.7900%	-	-
	<u>\$3,770,000</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$3,768,892</u>			<u>\$1,713,096</u>

(三) 長期借款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行聯貸			
合庫及彰銀等 7 家主 辦銀行聯貸案	\$ -	\$ -	\$ 2,816,000
合庫及華銀等 3 家主 辦銀行聯貸案	1,400,000	1,400,000	1,400,000
華銀等 3 家主辦銀行 聯貸案	-	165,000	-
合庫及中國信託等 11 家主辦銀行聯 貸案	<u>3,992,000</u>	<u>2,592,000</u>	<u>-</u>
	5,392,000	4,157,000	4,216,000
擔保借款	14,500,000	13,550,000	11,400,000
循環額度商業本票借款	1,696,293	2,995,770	1,996,361
信用借款(1)	<u>3,500,000</u>	<u>2,610,000</u>	<u>2,660,000</u>
小計	25,088,293	23,312,770	20,272,361
減：列為 1 年內到期 部分	<u>2,200,000</u>	<u>1,764,429</u>	<u>2,444,361</u>
	<u>\$22,888,293</u>	<u>\$21,548,341</u>	<u>\$17,828,000</u>

1. 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日信用借款重大變動說明如下：

- (1) 太平洋崇光百貨公司於臺灣土地銀行信用借款 3,892,000 仟元，已全數動用，借款期間自 98 年 12 月起至 108 年 12 月止，按月計息。太平洋崇光百貨公司已於 104 年 3 月提前清償完畢。
- (2) 太平洋崇光百貨公司於兆豐國際商業銀行信用借款額度為 1,000,000 仟元，借款期間自 102 年 8 月起至 105 年 8 月止，按月計息，到期一次償還本金。

(3)本公司於華南商業銀行信用借款額度為 300,000 仟元，已全數動用，借款期間自 104 年 8 月起至 105 年 8 月止，按月計息，到期一次償還本金。

十八、應付公司債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
國內有擔保公司債	\$ 1,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
減：應付公司債折價	<u>6,046</u>	<u>7,440</u>	<u>7,905</u>
	993,954	1,992,560	1,992,095
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 993,954</u>	<u>\$ 992,560</u>	<u>\$ 992,095</u>

本公司於 99 年 9 月 7 日發行 5 年期國內第 21 次有擔保公司債，總額新台幣 10 億元整，按票面金額十足發行，票面利率 1.38%，到期一次還本，利息自發行日起，每年單利計息並付息一次。本公司債已於 104 年 9 月到期清償。

十九、應付票據及應付帳款（含關係人）

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 438,242	\$ 63,291	\$ 33,780
非因營業而發生	<u>325</u>	<u>12</u>	<u>239</u>
	<u>\$ 438,567</u>	<u>\$ 63,303</u>	<u>\$ 34,019</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$12,297,124</u>	<u>\$17,754,292</u>	<u>\$12,465,376</u>

二十、其他負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>其他應付款</u>			
租賃誘因	\$ 2,450,263	\$ 2,512,798	\$ 2,418,448
應付股利	132,570	103,237	138,149
應付工程設備款	1,040,153	1,301,510	1,396,475
應付薪資及獎金	712,527	896,672	744,463
應付租金	492,725	318,453	244,243
應付員工紅利	103,861	157,760	82,389
應付董監事酬勞金	173,739	190,698	151,710
其他	<u>1,734,366</u>	<u>2,276,067</u>	<u>1,952,754</u>
	<u>\$ 6,840,204</u>	<u>\$ 7,757,195</u>	<u>\$ 7,128,631</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>遞延收入</u>			
客戶忠誠計畫	\$ 135,961	\$ 65,656	\$ 165,429
<u>其他負債</u>			
存入保證金	\$ 580,250	\$ 617,733	\$ 604,514
其他	387,213	264,177	259,310
	<u>\$ 967,463</u>	<u>\$ 881,910</u>	<u>\$ 863,824</u>
<u>流動</u>			
—其他應付款	\$ 4,646,139	\$ 5,495,103	\$ 4,973,206
—遞延收入	\$ 135,961	\$ 65,656	\$ 165,429
—其他負債	\$ 365,628	\$ 265,157	\$ 258,825
<u>非流動</u>			
—其他負債	\$ 2,795,900	\$ 2,878,845	\$ 2,760,424

二一、權益

(一) 股本

普通股

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數(仟股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$17,500,000</u>	<u>\$17,500,000</u>	<u>\$17,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>1,439,196</u>	<u>1,439,196</u>	<u>1,439,196</u>
已發行股本	<u>\$14,391,956</u>	<u>\$14,391,956</u>	<u>\$14,391,956</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718	\$ 2,175,718
庫藏股票交易	1,322,456	1,322,456	1,322,456
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業 淨值之變動數	-	78	-
	<u>\$ 3,498,174</u>	<u>\$ 3,498,252</u>	<u>\$ 3,498,174</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，於提列法定盈餘公積10%，並按法令規定提列特別盈餘公積後，連同上年度累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留一部分後，按下列比率分派：

股 息	60%
股東紅利	33%
員工紅利	4%
董監事酬勞金	3%

本公司股利應參酌所營事業景氣變化之特性，考量各項產品或服務所處生命週期對未來資金之需求與稅制之影響，在維持穩定股利之目標下，依本公司章程所訂比例分配之。股利之發放，其現金股利部分不低於當年度股息及股東紅利總和之10%。

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於105年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日之估列基礎及103及102年度之實際配發情形，參閱附註二三(七)員工福利費用。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第1030006415號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 152,906	\$ 216,556		
現金股利	1,439,196	1,622,623	\$ 1.00	\$ 1.15
股票股利	-	282,195	-	0.20

(四) 特別盈餘公積

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,461,168	\$ 1,931,285
提列特別盈餘公積		
投資性不動產首次採公允 價值模式提列數	-	529,883
期末餘額	<u>\$ 2,461,168</u>	<u>\$ 2,461,168</u>

首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘之金額為 529,883 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 70,999	\$ 10,256
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(13,753)	9,642
採用權益法之關聯企業之 換算差額之份額	1,191	173
期末餘額	<u>\$ 58,437</u>	<u>\$ 20,071</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,658,882	\$ 3,649,387
備供出售金融資產未實現 損失	(708,561)	(119,381)
採用權益法之關聯企業之 備供出售金融資產未實 現損失之份額	(579,654)	(65,740)
期末餘額	<u>\$ 2,370,667</u>	<u>\$ 3,464,266</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

3. 不動產重估增值

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,170,970	\$ -
不動產重估增值	-	2,328,026
相關所得稅	-	(157,056)
期末餘額	<u>\$ 2,170,970</u>	<u>\$ 2,170,970</u>

(六) 非控制權益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 7,790,414	\$ 7,884,772
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	104,502	300,540
子公司現金股利	(587,691)	(728,353)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(28,237)	87
備供出售金融資產未實 現損失	(3,745)	(3,110)
採權益法之關聯企業其 他綜合損益之份額	20,684	(187)
採用權益法認列之關聯 企業之變動數	(17,032)	-
期末餘額	<u>\$ 7,278,895</u>	<u>\$ 7,453,749</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	買 回 以 註 銷 (仟 股)	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
103 年 1 月 1 日 股 數	-	8,046	8,046
本 期 增 加	-	161	161
103 年 9 月 30 日 股 數	-	8,207	8,207
104 年 1 月 1 日 股 數	-	8,207	8,207
本 期 增 加	10,146	-	10,146
104 年 9 月 30 日 股 數	10,146	8,207	18,353

子公司係於公司法 90 年修法前取得本公司之股票，於資產負債表日持有本公司股票相關資訊如下：

104 年 9 月 30 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	\$ 97,110	\$ 143,608

103 年 12 月 31 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	\$ 97,110	\$ 231,437

103 年 9 月 30 日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
百鼎投資公司	8,207	\$ 97,110	\$ 240,875

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二二、收 入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
商品銷售收入(註)	\$ 6,100,216	\$ 6,302,456	\$18,344,085	\$18,818,655
專櫃抽成收入(註)	3,252,067	3,452,869	10,667,900	10,978,716
廣告及促銷收入	414,605	424,763	1,211,139	1,288,015
不動產租金收入	274,851	251,395	843,346	780,716
其 他	219,884	221,106	578,790	471,613
	<u>\$10,261,623</u>	<u>\$10,652,589</u>	<u>\$31,645,260</u>	<u>\$32,337,715</u>

註：銷售總額列示如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
專櫃銷售總額	\$19,654,881	\$20,271,816	\$65,024,378	\$64,973,685
商品銷售總額	6,140,597	6,343,873	18,505,842	18,974,429
	<u>\$25,795,478</u>	<u>\$26,615,689</u>	<u>\$83,530,220</u>	<u>\$83,948,114</u>

二三、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 營業成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業成本				
銷貨成本	\$ 5,071,624	\$ 5,309,261	\$15,320,343	\$15,847,392
租金成本	48,683	34,550	146,093	103,769
其 他	32,271	31,709	95,333	96,337
	<u>\$ 5,152,578</u>	<u>\$ 5,375,520</u>	<u>\$15,561,769</u>	<u>\$16,047,498</u>

(二) 其他收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 15,204	\$ 20,182	\$ 60,683	\$ 66,104
其 他	679	1,138	2,840	4,624
股利收入	297,639	242,918	297,640	264,620
	<u>\$ 313,522</u>	<u>\$ 264,238</u>	<u>\$ 361,163</u>	<u>\$ 335,348</u>

(三) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
持有供交易之金融資產 評價淨益	\$ 496	\$ 9,267	\$ 28,222	\$ 6,816
處分及報廢不動產、廠 房及設備淨損失	(10,783)	(2,835)	(28,146)	(14,613)
投資性不動產公允價值 調整損失	(1,003)	-	(3,462)	-
淨外幣兌換淨(損)益	(75,931)	17,732	(73,508)	(9,316)
其他利益	56,550	41,942	193,619	134,771
其他損失	(16,371)	(124,035)	(237,020)	(140,470)
	<u>(\$ 47,042)</u>	<u>(\$ 57,929)</u>	<u>(\$ 120,295)</u>	<u>(\$ 22,812)</u>

(四) 財務成本

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銀行借款利息(附註二 八)	\$ 122,879	\$ 126,330	\$ 354,322	\$ 365,604
公司債利息	7,411	8,317	23,934	31,326
其他利息費用	<u>6,463</u>	<u>10,124</u>	<u>20,168</u>	<u>31,192</u>
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	136,753	144,771	398,424	428,122
加：負債準備折現轉回 數	76	69	226	669
減：符合要件資產成本 之金額	(15,389)	(26,557)	(45,146)	(87,445)
	<u>\$ 121,440</u>	<u>\$ 118,283</u>	<u>\$ 353,504</u>	<u>\$ 341,346</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 15,389	\$ 26,557	\$ 45,146	\$ 87,445
利息資本化利率	1.36%~1.45%	1.26%~1.41%	1.36%~1.45%	1.26%~1.41%

(五) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 827,538	\$ 811,836	\$ 2,485,795	\$ 2,402,192
減：裝修補助款沖減折 舊	(66,763)	(70,968)	(204,805)	(206,239)
	<u>760,775</u>	<u>740,868</u>	<u>2,280,990</u>	<u>2,195,953</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
無形資產(包含於攤銷費用)	\$ 9,738	\$ 7,739	\$ 25,673	\$ 20,502
合計	<u>\$ 770,513</u>	<u>\$ 748,607</u>	<u>\$ 2,306,663</u>	<u>\$ 2,216,455</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,846	\$ 18,797	\$ 56,483	\$ 56,201
營業費用	741,929	722,071	2,224,507	2,139,752
	<u>\$ 760,775</u>	<u>\$ 740,868</u>	<u>\$ 2,280,990</u>	<u>\$ 2,195,953</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 9,738</u>	<u>\$ 7,739</u>	<u>\$ 25,673</u>	<u>\$ 20,502</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
投資性不動產之直接營運費用				
產生租金收入	\$ 15,012	\$ 10,454	\$ 39,213	\$ 31,322
未產生租金收入	21,723	40,502	67,028	48,996
	<u>\$ 36,735</u>	<u>\$ 50,956</u>	<u>\$ 106,241</u>	<u>\$ 80,318</u>

(七) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 63,676	\$ 63,842	\$ 195,279	\$ 192,020
確定福利計畫	9,027	9,077	27,056	27,393
	72,703	72,919	222,335	219,413
其他員工福利	1,190,241	1,165,723	3,629,720	3,563,301
員工福利費用合計	<u>\$ 1,262,944</u>	<u>\$ 1,238,642</u>	<u>\$ 3,852,055</u>	<u>\$ 3,782,714</u>
依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 1,262,944</u>	<u>\$ 1,238,642</u>	<u>\$ 3,852,055</u>	<u>\$ 3,782,714</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司估列員工紅利及董監事酬勞金係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按可供分配盈餘之 4% 及 3% 計算，估列金額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
員工紅利	\$ 28,172	\$ 12,955	\$ 39,021	\$ 39,550
董監事酬勞金	21,128	9,716	29,265	29,662

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東常會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允市價係指股東常會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞金如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 61,901	\$ -	\$ 81,927	\$ -
董監事酬勞金	46,426	-	61,446	-

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞金，以及合併財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金金額如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監事酬勞金	員工紅利	董監事酬勞金
股東常會決議配發金額	\$ 61,901	\$ 46,426	\$ 81,927	\$ 61,446
各年度財務報表認列金額	<u>57,133</u>	<u>42,850</u>	<u>83,828</u>	<u>62,871</u>
	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 3,576</u>	<u>(\$ 1,901)</u>	<u>(\$ 1,425)</u>

上述差異分別調整為 104 年及 103 年度之損益。

有關本公司股東常會決議之員工紅利及董監事酬勞金資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 107,415	\$ 93,366	\$ 433,901	\$ 405,521
未分配盈餘加徵	-	-	36	4,323
土地增值稅	-	-	-	70,867
以前年度之調整	<u>43,181</u>	<u>(132)</u>	<u>139,419</u>	<u>122</u>
	<u>150,596</u>	<u>93,234</u>	<u>573,356</u>	<u>480,833</u>
遞延所得稅				
本期產生者	12,588	15,222	75,915	54,939
與所得稅抵減有關 之遞延所得稅費 用	5,223	(1,279)	(1,826)	(5,825)
當年度認列以前年 度未認列之遞延 所得稅	<u>-</u>	<u>(764)</u>	<u>16,604</u>	<u>(6,906)</u>
	<u>17,811</u>	<u>13,179</u>	<u>90,693</u>	<u>42,208</u>
認列於損益之所得稅費 用	<u>\$ 168,407</u>	<u>\$ 106,413</u>	<u>\$ 664,049</u>	<u>\$ 523,041</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
—不動產重估增值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,056</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 330,760</u>	<u>\$ 386,608</u>	<u>\$ 364,450</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率		<u>103年度</u> 21.31%	<u>102年度</u> 24.40%

(四) 所得稅核定情形

合併公司歷年之營利事業所得稅申報案件，除本公司、遠百企業公司及太平洋流通投資公司核定至 101 年度外，其餘中華民國境內之公司截至 102 年度止之所得稅申報均經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.51	\$ 0.23	\$ 0.70	\$ 0.71
稀釋每股盈餘	\$ 0.51	\$ 0.23	\$ 0.70	\$ 0.71

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 727,758	\$ 333,528	\$ 1,008,030	\$ 1,018,279
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	\$ 727,758	\$ 333,528	\$ 1,008,030	\$ 1,018,279

股 數

	單位：仟股			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,429,399	1,430,989	1,430,453	1,430,989
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅或員工酬勞	2,515	1,434	3,436	2,656
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,431,914	1,432,423	1,433,889	1,433,645

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東常會決議員工分紅或員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 1,325,640 仟元、1,439,793 仟元及 1,427,058 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1年內	\$ 4,829,971	\$ 4,900,034	\$ 5,032,781
超過1年但不超過5年	15,533,192	15,808,938	17,038,005
超過5年	<u>31,257,119</u>	<u>32,635,199</u>	<u>34,046,815</u>
	<u>\$51,620,282</u>	<u>\$53,344,171</u>	<u>\$56,117,601</u>

截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，合併公司依據不可取消之轉租合約，預期將收到之未來最低轉租給付總額分別為82,300仟元、116,334仟元及127,220仟元。

認列為租賃給付及轉租給付如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
最低租賃給付	\$ 1,231,357	\$ 1,320,146	\$ 3,860,070	\$ 3,910,724
或有租金	74,060	106,507	273,688	313,441
轉租給付	(<u>11,511</u>)	(<u>11,225</u>)	(<u>34,779</u>)	(<u>33,621</u>)
	<u>\$ 1,293,906</u>	<u>\$ 1,415,428</u>	<u>\$ 4,098,979</u>	<u>\$ 4,190,544</u>

(二) 合併公司為出租人

截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為136,125仟元、134,531仟元及130,503仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
1年內	\$ 619,477	\$ 548,331	\$ 549,447
超過1年但不超過5年	1,240,789	1,336,040	1,425,958
超過5年	<u>979,462</u>	<u>1,116,952</u>	<u>1,144,158</u>
	<u>\$ 2,839,728</u>	<u>\$ 3,001,323</u>	<u>\$ 3,119,563</u>

除上述最低租賃給付應收款外，合併公司之不動產出租合約亦包含或有租金條款，約定承租人應按其每月銷售毛利之特定百分比給付或有租金。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

103年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
應付公司債(含一年內到期)	\$ 1,000,000	\$ 1,001,509	\$ -	\$ 1,001,509

103年9月30日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
應付公司債(含一年內到期)	\$ 1,000,000	\$ 1,002,080	\$ -	\$ 1,002,080

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

104年9月30日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 474,833	\$ -	\$ -	\$ 474,833
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 4,764,593	\$ -	\$ -	\$ 4,764,593

103年12月31日

	第1級	第2級	第3級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 290,895	\$ -	\$ -	\$ 290,895
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券－權益投資	\$ 5,476,899	\$ -	\$ -	\$ 5,476,899

103 年 9 月 30 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 276,840	\$ -	\$ -	\$ 276,840
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)有價證券 - 權益投資	\$ 5,416,403	\$ -	\$ -	\$ 5,416,403

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易放款及應收款(註1)	\$ 474,833	\$ 290,895	\$ 276,840
備供出售金融資產(註2)	11,046,663	16,283,187	10,290,454
	5,376,683	6,260,551	6,193,070
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註3)	53,525,143	58,651,023	54,562,181

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目的，係為管理與營運活動有關之市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動風險等之財務風險。合併公司財務管理部門致力於分析與評估與市

場相關之財務風險因素，進而提出並執行相關因應策略以降低市場變動相關風險之影響。

合併公司之主要財務活動，係經公司內部管理制度及董事會決議後施行。於財務計畫執行期間係遵循公司政策之規範。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下（單位：美金仟元）：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>資 產</u>			
美 元	\$ 119,159	\$ 85,810	\$ 105,931
<u>負 債</u>			
美 元	\$ 125,093	\$ 127,789	\$ 129,975

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。下列敏感度分析係依資產負債表日之匯率暴險而決定，對於流通在外之外幣貨幣性項目，進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告匯率時所使用之變動率為匯率增加或減少1%，此亦代表管理階層對匯率之合理可能變動範圍之評估。

若匯率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司104年及103年1月1日至9月30日之稅前淨利或權益將分別減少或增加1,951仟元及7,314仟元。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 2,278,282	\$ 6,173,567	\$ 2,673,287
－金融負債	17,604,986	15,523,956	16,867,938
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,108,297	2,900,967	1,661,029
－金融負債	21,213,123	16,055,527	19,880,151

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率之金融資產及金融負債，進行風險衡量。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別將減少或增加 191,048 仟元及 182,191 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有上市櫃股票及受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司對於上市櫃股票及受益憑證投資之執行係遵循董事會規範，以達風險管理之目標，並將投資報酬最佳化。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險而進行，對於權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。

若權益價格上漲或下跌 5%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公平價值變動分別增加 23,742 仟元及 13,842 仟元。104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產

公允價值之變動分別增加或減少 238,230 仟元及 270,820 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未能履行合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司之信用風險主要源自於與營運活動相關之應收款項、存放於銀行之存款或與投資活動相關之金融工具等。

為維持應收款項之品質，合併公司對於交易客戶的風險管理，係評估該客戶目前財務狀況、歷史交易紀錄等信用因素，並於必要情形下取得足額之擔保品以降低特定客戶之信用風險，此外，於資產負債表日依據應收款項之回收可能性提列適當減損損失。至於銀行存款與投資活動相關之金融工具之信用風險管理，合併公司之交易對象均會選擇信用評等良好之金融機構，104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收帳款餘額中，應收 A 公司帳款分別為 275,555 仟元、153,470 仟元及 117,014 仟元，應收 B 公司帳款分別為 300 仟元、31,235 仟元及 44,141 仟元。除上述外，合併公司並無其他來自單一客戶之應收帳款達應收帳款合計數之 10%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司針對流動性風險之管理，係為維持營運所需之現金及約當現金、持有流動性佳之金融資產部位外，並隨時保持充裕之金融機構融資額度，來因應營運週轉之資金缺口，以銀行借款方式支應日常性之營運資金需求，針對專案性之資本支出需求，則以評估長期籌資方案來因應。對於資金缺口之管理，有效地安排資金來源與運用，以期達成資金配置最適化。以維持公司之財務彈性，並有效控管流動性風險。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104年9月30日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,982,405	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,982,405
應付短期票券	2,754,608	-	-	-	-	-	2,754,608
應付票據	438,567	-	-	-	-	-	438,567
應付帳款	12,250,329	-	-	-	-	-	12,250,329
應付關係人款項							
一帳款	46,795	-	-	-	-	-	46,795
其他應付款	4,389,941	-	-	-	-	-	4,389,941
應付公司債（含一年內到期）	-	-	-	993,954	-	-	993,954
長期借款（含一年內到期）	2,200,000	14,498,400	2,494,693	2,298,400	3,596,800	-	25,088,293
存入保證金	34,652	409,935	87,314	29,022	5,028	14,299	580,250

103年12月31日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 6,674,285	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,674,285
應付短期票券	2,991,683	-	-	-	-	-	2,991,683
應付票據	63,303	-	-	-	-	-	63,303
應付帳款	17,601,054	-	-	-	-	-	17,601,054
應付關係人款項							
一帳款	153,238	-	-	-	-	-	153,238
其他應付款	5,244,397	-	-	-	-	-	5,244,397
應付公司債（含一年內到期）	1,000,000	-	-	992,560	-	-	1,992,560
長期借款（含一年內到期）	1,764,429	11,321,435	5,902,506	3,018,400	1,306,000	-	23,312,770
存入保證金	54,466	363,648	135,275	45,874	4,332	14,138	617,733

103年9月30日

	短於1年	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	合計
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 10,714,741	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,714,741
應付短期票券	3,768,892	-	-	-	-	-	3,768,892
應付票據	34,019	-	-	-	-	-	34,019
應付帳款	12,398,501	-	-	-	-	-	12,398,501
應付關係人款項							
一帳款及票據	66,875	-	-	-	-	-	66,875
其他應付款	4,710,183	-	-	-	-	-	4,710,183
應付公司債（含一年內到期）	1,000,000	-	-	-	992,095	-	1,992,095
長期借款（含一年內到期）	2,444,361	9,119,000	6,015,000	1,184,000	1,500,000	10,000	20,272,361
存入保證金	56,602	324,331	175,100	6,910	27,000	14,571	604,514

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
銷貨收入（註）				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 11,772	\$ 13,175	\$ 43,271	\$ 47,434
關聯企業	2,945	132,119	56,202	296,682
其他關係人	2,052	3,301	14,085	3,937
重大影響之投資者	45	166	1,260	1,347
	<u>\$ 16,814</u>	<u>\$ 148,761</u>	<u>\$ 114,818</u>	<u>\$ 349,400</u>

註：合併公司與各關係人之銷貨條件，與非關係人並無不同。

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他營業收入				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 9,630	\$ 10,501	\$ 30,834	\$ 31,185
其他關係人	8,996	7,690	18,271	15,387
關聯企業	4,926	3,673	12,582	11,602
	<u>\$ 23,552</u>	<u>\$ 21,864</u>	<u>\$ 61,687</u>	<u>\$ 58,174</u>

(二) 營業成本及費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業成本（註）				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 24,141	\$ 62,912	\$ 104,918	\$ 106,436
其他關係人	9,815	10,917	23,352	25,886
	<u>\$ 33,956</u>	<u>\$ 73,829</u>	<u>\$ 128,270</u>	<u>\$ 132,322</u>

註：合併公司與各關係人之進貨條件，與其他廠商並無重大不同。

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業費用（註）				
重大影響投資者之 關聯企業	\$ 172,524	\$ 157,986	\$ 529,335	\$ 468,602
關聯企業	168,487	147,659	490,260	432,509
其他關係人	131,261	124,853	368,343	344,188
重大影響之投資者	23,172	13,863	74,265	67,352
	<u>\$ 495,444</u>	<u>\$ 444,361</u>	<u>\$ 1,462,203</u>	<u>\$ 1,312,651</u>

註：合併公司與關係人間租金係按雙方協議，按年或月收付。

(三) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他利益及損失—利益				
其他關係人	\$ 3,402	\$ 13,225	\$ 11,780	\$ 17,211
關聯企業	1,112	753	1,685	753
重大影響投資者之 關聯企業	42	49	1,857	409
重大影響之投資者	-	-	7,182	7,500
	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 14,027</u>	<u>\$ 22,504</u>	<u>\$ 25,873</u>
其他利益及損失—損失				
關聯企業	\$ 1,874	\$ 1,822	\$ 5,400	\$ 5,509
重大影響之投資者	1	3	1	5
重大影響投資者之 關聯企業	-	-	-	4
	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 1,825</u>	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ 5,518</u>

(四) 應收關係人款項

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據及帳款—淨額			
關聯企業（註）	\$ 284,173	\$ 184,470	\$ 122,337
其他關係人	5,674	2,356	11,160
重大影響投資者之關 聯企業	1,873	4,717	1,604
重大影響之投資者	214	388	191
	<u>\$ 291,934</u>	<u>\$ 191,931</u>	<u>\$ 135,292</u>

註：於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，提列備抵呆帳分別為 207,358 仟元、213,983 仟元及 214,675 仟元。

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
其他應收款			
重大影響投資者之 關聯企業（註1）	\$ 1,167,515	\$ 1,122,329	\$ 974,825
關聯企業（註2）	32,365	18,595	20,351
其他關係人（註3）	8,332	10,796	31,259
	<u>\$ 1,208,212</u>	<u>\$ 1,151,720</u>	<u>\$ 1,026,435</u>

註 1：104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日包含資金貸與關係人分別為 1,156,860 仟元、1,113,922 仟元及 971,767 仟元。

註 2：104 年及 103 年 9 月 30 日分別含應收股利 15,927 仟元及 9,665 仟元。

註 3：104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日提列備抵呆帳皆為 16,181 仟元。

(五) 其他資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
預付款項			
關聯企業	\$ 43,971	\$ 41,157	\$ 39,177
重大影響投資者之			
關聯企業	5,641	225	5,824
其他關係人	3,539	2,888	2,888
	<u>\$ 53,151</u>	<u>\$ 44,270</u>	<u>\$ 47,889</u>
預付租賃款			
其他關係人	\$ 265,298	\$ 261,204	\$ 261,204
其他流動資產			
關聯企業	\$ 968	\$ 968	\$ -
其他非流動資產			
長期預付款			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 1,250	\$ -	\$ -
租賃誘因			
重大影響投資者之關聯企業	\$ 3,796	\$ -	\$ -
其他關係人	1,769	-	-
關聯企業	53	-	-
	<u>\$ 5,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
存出保證金			
關聯企業	\$ 136,392	\$ 128,227	\$ 136,127
重大影響投資者之關聯企業	44,818	37,079	37,299
	<u>\$ 181,210</u>	<u>\$ 165,306</u>	<u>\$ 173,426</u>
長期預付租賃款			
其他關係人	\$ 5,637,587	\$ 5,746,477	\$ 5,811,778

(六) 應付關係人帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付票據及帳款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 43,396	\$ 145,727	\$ 60,993
其他關係人	2,815	7,497	5,882
關聯企業	<u>584</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,795</u>	<u>\$ 153,238</u>	<u>\$ 66,875</u>
其他應付款			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 675,069	\$ 700,068	\$ 692,526
關聯企業	244,864	165,953	173,878
其他關係人	186,458	118,571	96,078
重大影響之投資者	<u>39,106</u>	<u>43,224</u>	<u>37,365</u>
	<u>\$ 1,145,497</u>	<u>\$ 1,027,816</u>	<u>\$ 999,847</u>

(七) 其他負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
預收款項			
重大影響投資者之			
關聯企業	\$ 3,035	\$ 4,092	\$ 2,147
其他關係人	2,425	2,426	2,534
關聯企業	<u>2,075</u>	<u>-</u>	<u>3,141</u>
	<u>\$ 7,535</u>	<u>\$ 6,518</u>	<u>\$ 7,822</u>
其他流動負債			
關聯企業	\$ 4,866	\$ 456	\$ -
其他關係人	212	-	10
重大影響投資者之			
關聯企業	<u>-</u>	<u>381</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,078</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 10</u>
其他非流動負債			
租賃誘因			
重大影響投資			
者之關聯企			
業	<u>\$ 57,997</u>	<u>\$ 46,455</u>	<u>\$ 58,755</u>
存入保證金			
重大影響投資			
者之關聯企			
業	\$ 13,084	\$ 963	\$ 963
其他關係人	<u>1,032</u>	<u>1,023</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,116</u>	<u>\$ 1,986</u>	<u>\$ 963</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
其他 其他關係人	<u>\$ 30,343</u>	<u>\$ 30,521</u>	<u>\$ 30,597</u>

(八) 發包工程

合併公司發包工程予具重大影響投資者之關聯企業於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日計價金額分別為 55,197 仟元及 243,603 仟元。

(九) 處分其他資產

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		<u>104年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>104年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年7月1日 至9月30日</u>
其他關係人	不動產、廠房 及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	帳列項目	處分價款		處分利益	
		<u>104年1月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>	<u>104年1月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
其他關係人	不動產、廠房 及設備	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>

(十) 對關係人放款

合併公司提供重大影響投資者之關聯企業資金貸與實際動支之情形如下：

關係人名稱	<u>104年9月30日</u>			
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率%</u>	<u>利息收入</u>
遠東新世紀(中國) 投資公司	<u>\$ 1,117,580</u>	<u>\$ 1,050,032</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公 司	<u>\$ 213,655</u>	<u>\$ 106,828</u>	-	<u>\$ -</u>

關係人名稱	<u>103年12月31日</u>			
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率%</u>	<u>利息收入</u>
遠東新世紀(中國) 投資公司	<u>\$ 2,152,200</u>	<u>\$ 1,011,059</u>	-	<u>\$ -</u>
遠鼎實業(上海)公 司	<u>\$ 386,759</u>	<u>\$ 102,863</u>	-	<u>\$ -</u>

103年9月30日				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率%	利息收入
遠東新世紀(中國)投資公司	<u>\$ 2,068,560</u>	<u>\$ 971,767</u>	-	<u>\$ -</u>

(十一) 向關係人借款

合併公司融資自其他關係人之情形如下：

104年9月30日				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 383,000</u>	<u>\$ -</u>	1.40-1.45	<u>\$ 1,967</u>

103年12月31日				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 286,000</u>	<u>\$ -</u>	1.20-1.35	<u>\$ 2,299</u>

103年9月30日				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率%	財務成本
遠東國際商業銀行	<u>\$ 286,000</u>	<u>\$ -</u>	1.20-1.35	<u>\$ 1,992</u>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

104年及103年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 22,897	\$ 27,599	\$ 82,664	\$ 90,358
退職後福利	745	703	2,315	2,294
	<u>\$ 23,642</u>	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 84,979</u>	<u>\$ 92,652</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產已抵押或質押作為進貨、長短期借款、應付短期票券、應付公司債、稅務行政救濟及行政訴訟提存等之擔保品：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
無活絡市場之債務工具投資	\$ 284,690	\$ 375,061	\$ 686,569
採用權益法之投資	3,732,802	3,916,065	3,812,364
備供出售金融資產	1,733,940	2,038,800	2,021,520
不動產、廠房及設備	19,221,088	19,373,506	23,225,500
投資性不動產	<u>7,729,668</u>	<u>7,732,208</u>	<u>5,222,493</u>
	<u>\$32,702,188</u>	<u>\$33,435,640</u>	<u>\$34,968,446</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾及或有事項如下：

(一) 重大承諾

1. 截至 104 年及 103 年 9 月 30 日止，合併公司已開立未使用之信用狀金額分別為 0 仟元及 4,768 仟元。
2. 合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 559,332</u>	<u>\$ 782,185</u>	<u>\$ 804,876</u>

- (二) 章民強以太平洋流通投資公司 91 年 5 月 9 日（補選董事、監察人）、91 年 9 月 21 日（增資 4,000,000 仟元及修正章程）臨時股東會決議為不實製作，提起確認上述兩臨時股東會決議不成立之訴；並請求塗銷太平洋流通投資公司 91 年 5 月 14 日董監事變更登記、91 年 10 月 11 日增資發行新股及修改章程變更登記；此外，章民強尚另請求太平洋流通投資公司應給付 91 年 9 月 20 日起至 94 年 4 月 13 日止之董事報酬中之 5,000 仟元及延遲利息，經臺灣高等法院於 100 年 7 月判決駁回章民強之上訴。惟章民強不服向臺灣最高法院提起上訴，臺灣最高法院於 102 年 1 月 17 日以 102 年度台上字第 91 號判決，就原臺灣高等法院判決關於駁回章民強請求確認太平洋流通投資公司 91 年 9 月 21 日股東會決議不成立、塗銷太平洋流通投資公

司 91 年 10 月 11 日增資發行新股及修改章程等變更登記等部分之上訴，予以廢棄，並發回臺灣高等法院審理；其餘章民強之請求則予以駁回。

李恒隆於 102 年 9 月間，起訴請求確認太平洋流通投資公司 91 年 9 月 21 日董事會決議不成立或無效、並請求塗銷太平洋流通投資公司 91 年 10 月 11 日向經濟部所為增資發行新股等變更登記之案件，目前由臺灣臺北地方法院審理中。

章民強以郭明宗等人明知林華德、李恒隆、賴永吉等具有為他人處理事務之委任信託關係，利用林華德、李恒隆、賴永吉處理內部事務機會、方法及手段，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強，而於臺灣高等法院 93 年度金上重訴字第 6 號李恒隆等涉偽造文書等案件中提起附帶民事訴訟，請求確認本公司及遠東新世紀公司暨其持有太平洋流通投資公司股權之子公司對於太平洋流通投資公司之股東權不存在，上述附帶民事訴訟案件業由臺灣高等法院於 98 年 10 月判決章民強敗訴。惟章民強不服提起上訴，臺灣最高法院於 99 年 3 月 25 日撤銷原審刑事判決，依刑事訴訟法第 510 條規定，應併就章民強上訴之附帶民事訴訟部分為同一之判決，故將該附帶民事訴訟案件併予發回臺灣高等法院審理，目前由臺灣高等法院審理中。

(三) 太平洋建設股份有限公司（以下簡稱太設公司）、台灣崇廣股份有限公司（以下簡稱台灣崇廣公司）及豐洋興業股份有限公司（以下簡稱豐洋興業公司）主張林華德、賴永吉、李恒隆違背章民強個人及太設集團之委任，而徐旭東、黃茂德、李冠軍及郭明宗等人明知前述情事，共同實行違背內部關係之職務，致生損害於章民強、太設集團等財產上利益，而於臺灣臺北地方法院 95 年度矚重訴字第 3 號刑事案件判決後，提起附帶民事訴訟，請求太平洋流通投資公司應將太平洋崇光百貨公司 144,296 仟股股份返還太設公司，74,300 仟股股份返還台灣崇廣公司，9,965 仟股股份返還豐洋興業公司，並與李恒隆、徐旭東、本公司、林華德、賴永吉、李冠軍、黃茂德及郭明宗等人連帶給付太設公司 13,575,145 仟元、台灣崇廣公司 7,960,148

仟元及豐洋興業公司 2,800,336 仟元。經臺灣高等法院 99 年 9 月 7 日判決刑事訴訟部分，被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪確定。刑事附帶民事訴訟中，就被告徐旭東、黃茂德與李冠軍無罪部分，應以判決駁回原告之訴；其餘部分由臺灣高等法院刑事庭認應依民事訴訟程序審理，另移送該院民事庭。惟臺灣高等法院於 101 年 10 月 15 日以 99 年度重訴字第 47 號裁定，因選任太平洋流通投資公司臨時管理人案件尚未終結，避免與上述案件裁判矛盾，故裁定停止上述案件之訴訟程序。臺灣高等法院於 104 年 3 月 9 日，做成 99 年度重訴字第 47 號裁定，以臨時管理人案件業已終結，撤銷前開停止訴訟之裁定，即原訴訟程序繼續進行。

- (四) 經濟部商業司於 100 年 7 月 28 日來函表示，太平洋崇光百貨公司之董監事任期屆滿，命其於 100 年 10 月 28 日前改選。太平洋崇光百貨公司業於 100 年 8 月 26 日完成改選，選出新任董事徐旭東、黃晴雯、黃茂德、王孝一、井上哲，監察人王景益，並於 100 年 9 月 2 日送請經濟部辦理變更登記，經濟部已於 102 年 8 月 30 日完成變更登記。

太平洋流通投資公司前任董事長李恒隆另主張派任太平洋崇光百貨公司之法人董事代表人，已由黃晴雯、井上哲、徐旭東、王孝一及黃茂德，改派為翁俊治、朱兆銓、李伸一、劉瑞村及金玉瑩，並由前開五人互選翁俊治為太流公司之董事長，於 100 年 8 月 8 日向經濟部商業司申辦董監事變更登記，經濟部以李恒隆進行改派時，已非太平洋流通投資公司之董事長，於 102 年 8 月 27 日發文否准此件變更登記之申辦。而翁俊治、朱兆銓、李伸一、劉瑞村及金玉瑩等人自稱為太平洋崇光百貨公司之董事會，分別於 100 年 9 月 5 日及 9 月 6 日召開太平洋崇光百貨公司之股東會，就該二次股東會之決議，有太平洋崇光百貨公司股東提起確認股東會決議不成立之訴，臺灣臺北地方法院，於 103 年 1 月 22 日以 100 年度訴字第 4224 號判決，確認 100 年 9 月 5 日之會議決議不成立；同法院於 102 年 11 月 28 日以 100 年度訴字第 4164 號判決，確認 100 年 9 月 6 日之會議決議不成立。該二件案件經翁俊治等人提起上訴，目前由臺灣

高等法院以 103 年度上字第 330 號案件及 103 年度上字第 87 號案件
審理中。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，
所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之
外幣資產及負債資訊如下：

104 年 9 月 30 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 45,039	32.8700 (美 元：新台幣)		\$ 1,480,418
美 元	74,120	6.3613 (美 元：人民幣)		<u>2,436,339</u>
				<u>\$ 3,916,757</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之關聯 企業				
人 民 幣	444,000	5.1672 (人民幣：新台幣)		\$ 2,294,235
以成本衡量之金 融資產				
美 元	294	30.2750 (美 元：新台幣)		<u>8,903</u>
				<u>\$ 2,303,138</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	11,454	32.8700 (美 元：新台幣)		\$ 376,516
美 元	113,639	6.3613 (美 元：人民幣)		<u>3,735,303</u>
				<u>\$ 4,111,819</u>

103 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 45,106	31.6500 (美 元：新台幣)		\$ 1,427,608
美 元	40,704	6.1190 (美 元：人民幣)		<u>1,288,286</u>
				<u>\$ 2,715,894</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之關聯企業</u>				
人民幣	\$ 455,980	5.1700 (人民幣：新台幣)		\$ 2,358,510
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
美元	4,500	7.3046 (美元：人民幣)		<u>170,021</u>
				<u>\$ 2,537,434</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	28,426	31.6500 (美元：新台幣)		\$ 899,685
美元	99,363	6.1190 (美元：人民幣)		<u>3,144,839</u>
				<u>\$ 4,044,524</u>

103年9月30日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 61,833	30.4200 (美元：新台幣)		\$ 1,880,968
美元	44,098	6.1525 (美元：人民幣)		<u>1,341,459</u>
				<u>\$ 3,222,427</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之關聯企業</u>				
人民幣	455,937	4.9443 (人民幣：新台幣)		\$ 2,254,288
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
美元	294	30.2750 (美元：新台幣)		8,903
美元	4,500	7.3046 (美元：人民幣)		<u>162,523</u>
				<u>\$ 171,426</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	24,955	30.4200 (美元：新台幣)		\$ 759,125
美元	105,020	6.1525 (美元：人民幣)		<u>3,194,707</u>
				<u>\$ 3,953,832</u>

合併公司主要承擔人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現金額如下：

功能性貨幣	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1.0000 (新台幣:新台幣)	\$ 62,764	1.0000(新台幣:新台幣)	\$ 17,599
人民幣	5.1047 (人民幣:新台幣)	(<u>138,695</u>)	4.8740(人民幣:新台幣)	<u>133</u>
		(<u>\$ 75,931</u>)		<u>\$ 17,732</u>

功能性貨幣	104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換 (損)益
新台幣	1.0000 (新台幣:新台幣)	\$ 55,441	1.0000(新台幣:新台幣)	\$ 19,674
人民幣	5.0932 (人民幣:新台幣)	(<u>128,949</u>)	4.9035(人民幣:新台幣)	(<u>28,990</u>)
		(<u>\$ 73,508</u>)		<u>\$ 9,316</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表二。
2. 為他人背書保證：附表三。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

11. 被投資公司資訊：附表八。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表三。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表二。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三三、部門資訊

合併公司係屬經營零售百貨及超級市場之單一產業，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區別為管理架構。依 IFRSs 之規定，合併公司之應報導部門包含臺灣及中國大陸。

(一) 部門收入與營運結果

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
臺 灣	\$ 28,148,128	\$ 28,375,055	\$ 2,458,650	\$ 2,459,293
中國大陸	<u>3,497,132</u>	<u>3,962,660</u>	<u>(994,482)</u>	<u>(693,117)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 31,645,260</u>	<u>\$ 32,337,715</u>	1,464,168	1,766,176
利息收入			63,523	70,728

(接次頁)

(承前頁)

	部 門	收 入	部 門	損 益
	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
股利收入			\$ 297,640	\$ 264,620
淨外幣兌換淨損失			(73,508)	(9,316)
持有供交易之金融資產評價 淨益			28,222	6,816
處分及報廢不動產、廠房及設 備淨損失			(28,146)	(14,613)
投資性不動產公允價值調整 損失			(3,462)	-
財務成本			(353,504)	(341,346)
採權益法認列之關聯企業損 益之份額			425,049	104,494
其他利益			193,619	134,771
其他損失			(237,020)	(140,470)
稅前淨利			<u>\$ 1,776,581</u>	<u>\$ 1,841,860</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。104年及103年1月1日至9月30日並無任何部門間銷售。

(二) 部門總資產與負債

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>部門資產</u>			
臺 灣	\$ 89,913,156	\$ 94,054,985	\$ 90,256,505
中國大陸	14,269,218	17,565,411	16,400,796
調節及銷除	(1,512)	(161)	(1,292)
合併資產總額	<u>\$104,180,862</u>	<u>\$111,620,235</u>	<u>\$106,656,009</u>
<u>部門負債</u>			
臺 灣	\$ 53,238,080	\$ 54,908,316	\$ 52,122,439
中國大陸	13,950,239	17,254,452	16,119,911
合併負債總額	<u>\$ 67,188,319</u>	<u>\$ 72,162,768</u>	<u>\$ 68,242,350</u>

遠東百貨股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額	象額	資金貸與總限額
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	\$ 1,000,000	\$ -	-	(註 1)	\$ -	營運週轉	-	-	\$ -	5,204,697 (註 2)	5,204,697 (註 2)	\$ 5,204,697 (註 2)
1	太平洋崇光百貨公司	遠東巨城購物中心	其他應收款	是	200,000	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697 (註 2)	5,204,697 (註 2)	5,204,697 (註 2)
1	太平洋崇光百貨公司	太平洋流通投資公司	其他應收款	是	500,000	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,204,697 (註 2)	5,204,697 (註 2)	5,204,697 (註 2)
2	重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	516,720 (人民幣 100,000 仟元)	279,029 (人民幣 54,000 仟元)	3.3528%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	是	413,376 (人民幣 80,000 仟元)	335,868 (人民幣 65,000 仟元)	4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	其他應收款	是	723,408 (人民幣 140,000 仟元)	480,550 (人民幣 93,000 仟元)	3.3528%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	775,080 (人民幣 150,000 仟元)	490,884 (人民幣 95,000 仟元)	3.3528%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	516,720 (人民幣 100,000 仟元)	501,218 (人民幣 97,000 仟元)	3.3528%~4.235%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
2	重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	775,080 (人民幣 150,000 仟元)	723,408 (人民幣 140,000 仟元)	3.3528%~4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	361,704 (人民幣 70,000 仟元)	361,704 (人民幣 70,000 仟元)	4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
3	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	其他應收款	是	361,704 (人民幣 70,000 仟元)	361,704 (人民幣 70,000 仟元)	4%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	其他應收款	是	591,660 (美金 18,000 仟元)	262,960 (美金 8,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	其他應收款	是	1,183,320 (美金 36,000 仟元)	1,183,320 (美金 36,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	其他應收款	是	657,400 (美金 20,000 仟元)	591,660 (美金 18,000 仟元)	2.42625%~2.6730%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	太平洋中國控股(香港)公司	其他應收款	是	986,100 (美金 30,000 仟元)	328,700 (美金 10,000 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
4	太平洋中國控股公司	成都北城遠東百貨公司	其他應收款	是	328,700 (美金 10,000 仟元)	328,700 (美金 10,000 仟元)	2.4494%~2.4512%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
5	太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	其他應收款	是	986,100 (美金 30,000 仟元)	108,471 (美金 3,500 仟元)	1.78%~1.93%	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
6	百發(中國)投資公司	重慶遠東百貨公司	其他應收款	是	51,672 (人民幣 10,000 仟元)	-	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東實業(上海)公司	其他應收款	是	213,655 (美金 6,500 仟元)	106,828 (美金 3,250 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,942,730 (註 3)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)
7	英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	其他應收款	是	1,117,580 (美金 34,000 仟元)	1,050,032 (美金 31,945 仟元)	-	(註 1)	-	營運週轉	-	-	-	5,942,730 (註 3)	11,885,459 (註 4)	11,885,459 (註 4)

註 1：有短期融通資金之必要者。

註 2：最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之二十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之四十。

註 5：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有開資訊。

遠東百貨股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	對象 (註 6)	單一企業 保證額	本 期 最 高 背 書 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實 際 支 出 金 額	以 財 產 擔 保 之 金 額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	公 屬 大 陸 地 區 背 書 證
0	遠東百貨公司	遠百新世紀開發公司	(3)	\$ 17,828,189 (註1)	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	-	\$ 29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百揚投資公司	(2)	17,828,189 (註1)	1,100,000	1,100,000	1,100,000	-	4	29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	百鼎投資公司	(2)	17,828,189 (註1)	1,600,000	1,600,000	950,000	-	5	29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	英屬維京群島遠東百貨公司	(2)	17,828,189 (註1)	3,615,700	3,615,700	317,196	-	12	29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註1)	304,865	-	(美金 9,650 仟元)	-	-	29,713,648 (註2)	Y	-	Y
0	遠東百貨公司	遠東都會公司	(2)	17,828,189 (註1)	160,000	160,000	-	-	1	29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	太平洋崇光百貨公司	(3)	17,828,189 (註1)	8,470,016	4,389,552	4,389,552	-	15	29,713,648 (註2)	Y	-	-
0	遠東百貨公司	遠百亞太開發公司	(3)	17,828,189 (註1)	290,000	200,000	-	-	1	29,713,648 (註2)	Y	-	-
1	太平洋流通投資公司	太平洋崇光百貨公司	(2)	17,828,189 (註3)	3,892,000	-	-	-	-	29,713,648 (註4)	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	太平洋中國控股公司	(3)	17,828,189 (註3)	7,165,660	7,165,660	2,639,461	-	24	29,713,648 (註4)	-	-	-
2	太平洋崇光百貨公司	大連遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註3)	248,026	248,026	80,300 仟元	-	1	29,713,648 (註4)	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	17,828,189 (註3)	488,450	488,450	255,926	-	2	29,713,648 (註4)	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	成都遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註3)	516,720	516,720	52,137	-	2	29,713,648 (註4)	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註3)	462,614	-	-	-	-	29,713,648 (註4)	-	-	Y
2	太平洋崇光百貨公司	遠東百貨公司	(4)	17,828,189 (註3)	2,532,383	2,522,238	2,522,238	-	8	29,713,648 (註4)	-	Y	-
3	太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	(3)	17,828,189 (註3)	697,572	-	-	-	-	29,713,648 (註4)	-	-	Y
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	天津遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註3)	258,360	-	-	-	-	29,713,648 (註4)	-	-	Y
4	重慶大都會廣場太平洋百貨公司	成都北城遠東百貨公司	(3)	17,828,189 (註3)	206,688	206,688	-	-	1	29,713,648 (註4)	-	-	Y
5	遠東巨城購物中心公司	太平洋崇光百貨公司	(4)	224,495 (註1)	121,555	121,555	121,555	-	-	374,159 (註2)	-	-	-

註 1：最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 2：最近一期財務報表淨值之一倍。

註 3：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之百分之六十。

註 4：最終母公司遠東百貨公司最近一期財務報表淨值之一倍。

註 5：因被投資公司太崇投資公司已進入破產程序及聯青投資公司投資金額已全數沖轉為零，亦不負擔其任何債務，故未揭露該被投資公司有關資訊。

註 6：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

遠東百貨股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		註
				單位數或股數(仟)帳	面金額	持比率(%)	公允價值	
遠東百貨公司	股票 亞洲水泥公司	重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	61,000	\$ 1,964,216	2	\$ 1,964,216	其中 35,000 仟股作為銀行借款及發行商業本票之擔保品
		重大影響之投資者	備供出售金融資產—非流動	19,964	584,956	-	584,956	
		其他關係人	備供出售金融資產—流動	25,266	246,845	1	246,845	
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	6,286	45,377	2	45,377 (註 1)	
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,309	62,560	9	62,560 (註 1)	
		重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	3	10	-	10 (註 1)	
		母公司	備供出售金融資產—流動	8,207	143,623	1	143,623	
百鼎投資公司	股票 遠東百貨公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	25,814	831,224	1	831,224	其中 5,200 仟股作為發行商業本票之擔保品 其中 15,000 仟股作為銀行借款之擔保品
		遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	22,812	668,377	-	668,377	
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,984	81,390	5	81,390 (註 1)	
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	216	11,817	5	11,817 (註 1)	
		遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	1,936	16,930	2	16,930 (註 1)	
		遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	-	10 (註 1)	
		-	以成本衡量之金融資產—非流動	39,600	396,000	18	396,000 (註 1)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期單位數或股數(仟)帳	公允價值		備註
					面	值	
英屬維京群島遠東百貨公司	香港九龍英泥公司股票	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	以成本衡量之金融資產—非流動	46	\$ 8,903	\$ 8,903 (註1)	
百揚投資公司	遠東國際商業銀行	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	20,623	201,485	201,485	
	亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	3,849	123,953	123,953	
	遠東新世紀公司	遠東百貨公司之重大影響投資者	備供出售金融資產—非流動	2,217	64,944	64,944	
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—非流動	200	7,000	7,000	
	亞東證券投顧公司	遠東百貨公司之其他關係人	以成本衡量之金融資產—非流動	1	10	10 (註1)	
裕民公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,036	35,009	35,009	
	亞洲水泥公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	備供出售金融資產—非流動	1,506	48,480	48,480	
	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,831	44,184	44,184	
遠東鴻利多公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,073	12,380	12,380	
遠百新世紀開發公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,832	113,386	113,386	
遠百亞太開發公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,422	74,065	74,065	
太平洋崇光百貨公司	股票 中環公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	297	1,172	1,172	
	廣達公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1	41	41	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	單位數或股數(仟)帳面	金額	持股比例(%)	公允價值	備註
	太平洋建設公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,009	\$ 138,154	2	\$ 138,154	
	鼎創達公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10	31	-	31	
	東聯化學公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	546	12,613	-	12,613	
	裕民航運公司	遠東百貨公司之其他關係人	備供出售金融資產—流動	300	10,500	-	10,500	
	太平洋流通投資公司	遠東百貨公司之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	800	4,019	-	4,019 (註1)	
	德碩高科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	18,300	-	15	- (註1)	
	天遠投資公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	98,000	-	20	- (註1)	
	世峰公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	119	-	-	- (註1)	
	太崇興業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	16	-	1	- (註1)	
	受憑證 德銀遠東 DWS 台灣旗艦基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150	2,411	-	2,411	
	德銀遠東 DWS 多元集利組合基金—累積型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000	54,000	-	54,000	
太平洋中國控股公司	Taiwan Ocean Farming Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	- (註1)	
	Oversea Development Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,250	-	15	- (註1)	

註1：以成本衡量之金融資產，係以投資公司帳面價值衡量。

遠東百貨股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣千元

買、賣之有價證券種類及名稱	債列科目	交易對象	關係	期		初買		入資		借帳面	成本處分	利益	調整	出期	未		
				股數(仟股)	金	額股數(仟股)	金	額股數(仟股)	金								
遠百新世紀開發公司	遠東DMS 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	3,228	\$	37,000	41,344	\$	476,000	34,740	\$	400,066	\$	-	9,832	\$	113,229 (註1)
百揚投資公司	採納權益法之投資	-	子公司	-	-	-	40,000	-	400,000 (註2)	-	-	-	(440 (註3)	40,000	399,560	
百揚投資公司	採納權益法之投資	-	子公司	24,250	-	312,780	47,750 (註4)	-	460,000 (註5)	-	-	-	(385 (註6)	72,000	772,395	
百發中國投資公司	採納權益法之投資	-	子公司	68	-	372,899	117 (註7)	-	600,168 (註8)	-	-	-	-	103,759 (註9)	185	1,076,826	
百發中國投資公司	採納權益法之投資	-	子公司	-	(1,916,793)	-	-	312,223 (註10)	-	-	-	(612,930 (註11)	-	(2,217,500)

註1：係以未依市價調整之投資成本列示。

註2：係現金增資新台幣400,000千元。

註3：係採用權益法認列之子公司損益之份額(440)千元。

註4：係現金增資46,000仟股及盈餘配股1,750仟股。

註5：係現金增資新台幣460,000千元。

註6：係採用權益法認列之子公司損益之份額550千元、其他綜合損益之份額(331)千元、資本公積(1)千元及保留盈餘(603)千元。

註7：係現金增資117仟股。

註8：係現金增資美金19,301千元。

註9：係採用權益法認列之子公司損益之份額62,422千元、其他綜合損益之份額7,835千元及未按持股比例認購調整資本公積33,502千元。

註10：係現金增資人民幣61,302千元。

註11：係採用權益法認列之子公司損益之份額(610,523)千元及匯率影響數(2,407)千元。

遠東百貨股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國104年9月30日

單位：新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	係款	應收項餘額	人週轉	率	逾期逾金	應收金額	關係人款項	式	應收後收	關係人款項	金額	提列帳	備抵	金額
遠東百貨公司	百鼎投資公司	子公司	\$ 145,633	-	-	-	\$	-	-	-	-	-	-	\$	-	-
遠百企業公司	亞東電子商務公司	關聯企業	(註1) 269,662	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋崇光百貨公司	崇光興業公司	關聯企業	207,358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠東新世紀(中國)投資公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	1,050,032 (註2)	-	-	-	-	207,358	催	收	-	-	-	207,358	-	-
英屬維京群島遠東百貨公司	遠鼎實業(上海)公司	遠東百貨公司之重大影響投資者之關聯企業	106,828 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	最終母公司相同	335,868 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	天津遠東百貨公司	最終母公司相同	502,987 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	無錫遠東百貨商場公司	最終母公司相同	492,616 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	大連遠東百貨公司	最終母公司相同	482,186 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都遠東百貨公司	最終母公司相同	726,073 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶遠東百貨公司	成都北城遠東百貨公司	最終母公司相同	280,014 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶遠東百貨公司	最終母公司相同	368,116 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶大都會廣場太平洋百貨公司	重慶太平洋商業管理諮詢公司	同一母公司	361,704 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重慶太平洋商業管理諮詢公司	重慶市立洋百貨公司	子公司	182,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	無錫遠東百貨商場公司	子公司	262,960 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	成都遠東百貨公司	子公司	1,189,243 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股公司	天津遠東百貨公司	子公司	591,662 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
太平洋中國控股(香港)公司	太平洋中國控股公司	子公司	108,966 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
成都遠東百貨公司	成都全興大廈太平洋百貨公司	最終母公司相同	144,964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1：主要係應收現金股利。

註2：含資金貸與。

遠東百貨股份有限公司及子公司
 母公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易		往來金額 (註 3)	交易條件	情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註 2)
				科目	金額			
0	遠東百貨公司		(1)	營業費用	\$ 174,427		依當地租金水準計算，按月支付	1
1	遠百亞太開發公司	遠百亞太開發公司 遠東百貨公司	(2)	營業收入	(174,427)		依當地租金水準計算，按月收取	1

註 1：與交易人之關係有以下三種：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 3：係以母子公司間重大交易金額佔合併總營收或總資產之比率 1% 以上者為揭露標準。

遠東百貨股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	始 期	投 資	資 金	額 度	期 末	末 股	比 例	持 有	面 額	被 投	資 公	司	本 期	認 列	之 備	註	
				金 額	末 日	金 額	年 度	年 底	股 數	(千 股)	(%)	金 額	金 額	本 期	本 期	本 期	投 資	損 益	備 註		
遠東百貨公司	百揚投資公司	中華民國	投資	\$ 5,422,181	5,422,181	\$ 5,422,181	1,535,538	1,535,538	652,991	100	100	\$ 7,496,866	14,070	14,070	14,046	(\$ 14,046)	子 公 司				
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	143,652	143,652	143,652	143,652	143,652	140,297	20	20	1,952,328	296,708	296,708	58,339	(58,339)	關 聯 企 業				
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	1,764,210	1,764,210	1,764,210	33,357	33,357	281,734	35	35	3,398,241	42,372	42,372	14,877	(14,877)	子 公 司				
	百鼎投資公司	中華民國	投資	33,357	33,357	33,357	33,357	33,357	119,981	67	67	2,241,023 (註2)	134,304	134,304	89,684	(89,684)	子 公 司				
	遠百企業公司	中華民國	商品量販	1,535,538	1,535,538	1,535,538	125,058	125,058	169,744	100	100	1,894,163	33,398	33,398	33,398	(33,398)	子 公 司				
	英屬維京群島遠東百貨公司	英屬維京群島	投資	125,058	125,058	125,058	33,000	33,000	218	54	54	1,264,609	155,098	155,098	117,535	(117,535)	子 公 司				
	裕民公司	中華民國	廣告及進口商	33,000	33,000	33,000	33,000	33,000	3,500	100	100	89,584	4,797	4,797	4,797	(4,797)	子 公 司				
	亞東百貨公司	中華民國	百貨買賣	319,292	319,292	319,292	169,292	169,292	17,000	100	100	69,342	59,473	59,473	59,473	(59,473)	子 公 司				
	鼎鼎聯合行銷公司	中華民國	行 銷	64,500	64,500	64,500	11,500	11,500	6,939	10	10	39,775	2,694	2,694	106	(106)	關 聯 企 業				
	Asians Merchandise Company	美國	貿易	5,316	5,316	5,316	40,278	40,278	950	100	100	4,718	128	128	128	(128)	子 公 司				
百鼎投資公司	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	40,278	40,278	40,278	49,850	49,850	1,571	56	56	10,871	66	66	66	(66)	子 公 司				
	亞東電子商務公司	中華民國	電子商務	49,850	49,850	49,850	478,269	478,269	4,985	11	11	-	183,939	183,939	3,104	(3,104)	關 聯 企 業				
	遠東都會公司	中華民國	商品量販	478,269	478,269	478,269	225,000	225,000	47,827	96	96	57,800	19,658	19,658	18,805	(18,805)	子 公 司				
	遠鑫電子票證公司	中華民國	電子票證	225,000	225,000	225,000	163,563	163,563	22,500	15	15	174,739	189,098	189,098	27,662	(27,662)	關 聯 企 業				
	亞東證券公司	中華民國	綜合證券商	163,563	163,563	163,563	658,129	658,129	97,116	14	14	1,351,535	296,708	296,708			關 聯 企 業				
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	658,129	658,129	658,129	301,125	301,125	100,250	13	13	1,222,902	42,372	42,372			子 公 司				
	遠銀國際租賃公司	中華民國	租賃	301,125	301,125	301,125	33,490	33,490	22,203	5	5	386,537	1,539,160	1,539,160			關 聯 企 業				
	太平洋崇光百貨公司	中華民國	百貨買賣	33,490	33,490	33,490	21,291	21,291	11,254	1	1	136,558	51,174	51,174			子 公 司				
	裕民貿易公司	中華民國	進出口貿易及代理業務	21,291	21,291	21,291	28,672	28,672	3,852	47	47	66,640	2,314	2,314			關 聯 企 業				
	遠東鴻利多公司	中華民國	建物出租	28,672	28,672	28,672	-	-	1,259	44	44	12,435	66	66			子 公 司				
遠百亞太開發公司	遠東都會公司	中華民國	商品量販	-	-	-	99,000	99,000	2	-	-	258,724	42,372	42,372			子 公 司				
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	19,800	2	2	258,724	42,372	42,372			子 公 司				
	太平洋流通投資公司	中華民國	投資	99,000	99,000	99,000	99,000	99,000	19,800	2	2	258,724	42,372	42,372			子 公 司				
遠百新世紀開發公司	竹北新世紀購物中心公司	中華民國	百貨買賣	400,000	400,000	400,000	-	-	40,000	100	100	399,560	440	440			子 公 司				

(接次頁)

